

ÅRSRAPPORT 2021/22

Sandberg Management ApS

Peder Damsvej 5
4180 Sorø

CVR nr. 12111703

Indsender:

Nordisk Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab
Amerikakajen 1
4220 Korsør

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 9. februar 2023

Dirigent

René Sandberg Christensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Ledespåtegning	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance pr. 30. september	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sandberg Management ApS
Peder Damsvej 5
4180 Sorø

CVR-nr.: 12111703
Stiftelsesdato: 17. marts 1988
Hjemsted: Sorø Kommune
Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Direktion

Rene Sandberg Christensen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
9. februar 2023, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sandberg Management ApS 2021/22 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der består af ejendommens købspris tillagt direkte tilknyttede anskaffelsesomkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi, der svarer til det beløb, som ejendommen vurderes at kunne sælges for på balancedagen til en uafhængig køber. Dagsværdien opgøres ved anvendelse af den afkastbaserede model som den beregnede kapitalværdi af de forventede pengestrømme. Beregningen baseres på den budgetterede nettoindtjening for det kommende år tilpasset en normalindtjening og ved anvendelse af et afkastkrav, der afspejler markedets aktuelle afkastkrav for tilsvarende ejendomme. Værdien reguleres for forhold, som ikke afspejles i normalindtjeningen, eksempelvis tomgang, større renoveringsarbejder og lign.

Regnskabsårets regulering af ejendommens dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021/22 for Sandberg Management ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 26. december 2022

Direktion:

Rene Sandberg Christensen

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste/-tab	671.367	3.983
1. Personaleomkostninger	-182.715	-56.927
Resultat før finansielle poster	488.652	-52.944
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.589.574	1.113.286
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	799.987	784.492
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	801.899	40.681
Andre finansielle indtægter	1.161	1.784.224
Andre finansielle omkostninger	-3.914.832	-59.621
Ordinært resultat før skat	-233.559	3.610.118
Skat af årets resultat	415.150	-544.760
ÅRETS RESULTAT	181.591	3.065.358
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.687.636	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	57.200	57.200
Overført resultat	-1.563.245	3.008.158
Disponeret i alt	181.591	3.065.358

Balance pr. 30. september

Note	2021/22	2020/21
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
3. Investeringssejendomme	3.703.890	3.412.030
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.703.890</u>	<u>3.412.030</u>
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.887.637	3.448.063
Kapitalandele i associerede virksomheder	9.171.621	9.157.634
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.059.258</u>	<u>12.605.697</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>14.763.148</u>	<u>16.017.727</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	88.456	0
Periodeafgrænsningsposter	28.000	28.000
Tilgodehavender i alt	<u>116.456</u>	<u>28.000</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	11.345.529	13.315.589
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>11.345.529</u>	<u>13.315.589</u>
Likvide beholdninger	881.563	1.306.450
Likvide beholdninger i alt	<u>881.563</u>	<u>1.306.450</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>12.343.548</u>	<u>14.650.039</u>
AKTIVER I ALT	<u>27.106.696</u>	<u>30.667.766</u>

Balance pr. 30. september

Note	2021/22	2020/21
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.687.636	0
Overført resultat	22.429.281	23.992.526
Foreslået udbytte for regnskabsåret	57.200	57.200
Egenkapital i alt	<u>24.374.117</u>	<u>24.249.726</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	50.628	81.134
Hensatte forpligtelser i alt	<u>50.628</u>	<u>81.134</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	385.000	1.837.500
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>385.000</u>	<u>1.837.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.416	16.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.686.374	3.246.435
Selskabsskat	0	664.836
Anden gæld	8.797	21.541
Periodeafgrænsningsposter	544.000	515.000
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	35.364	35.594
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.296.951</u>	<u>4.499.406</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.681.951</u>	<u>6.336.906</u>
PASSIVER I ALT	<u>27.106.696</u>	<u>30.667.766</u>

- 5. Ledelsesberetning
- 6. Eventualforpligtelser

Noter

	2021/22	2020/21
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	0	0
	2021/22	2020/21
Lønninger	177.000	54.005
Andre omkostninger til social sikring	5.715	2.922
	182.715	56.927

2. Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme

Fruegade 2C, 4200 Slagelse: Den årlige leje udgør kr. 667 pr. m2 med et afkastkrav 4%. En forøgelse af afkastkravet med 0,5% vil reducere dagsværdien med 103.917 kr. Ejendommen er værdiansat til kr. 11.546 pr m2. Der er ikke anvendt eksternt vurderingsmand ved fastsættelsen af dagsværdien. Værdien udgør herefter 935.250 kr. Abildvej 15, 4180 Sorø: Ejendommen er medtaget til kostpris.

	Udlejningsejendomme
3. Investeringsejendomme	
Anskaffelsessum:	
Anskaffelsessum, primo	3.143.200
Tilgang	291.860
Anskaffelsessum, ultimo	3.435.060
Værdireguleringer:	
Værdiregulering, primo	268.830
Værdiregulering, ultimo	268.830
Bogført værdi, ultimo	3.703.890

	Egenkapital	Årets resultat	Udbetalt udbytte	Ejerandel
4. Finansielle anlægsaktiver				
Tilknyttede selskaber				
Restaurationsselskabet Svanerne ApS	1.887.636	1.589.574	3.150.000	100%
Associerede selskaber				
I/S Undalsvej 2, Kregme	9.171.622	799.987	786.000	50%

Noter

5. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er, at besidde kapitalandele i andre kapitalselskaber samt levere musik og arrangementer.

6. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.