

ÅRSRAPPORT 2019/20

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 3. februar 2021

Dirigent

René Christensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Ledespåtegning	8
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	9
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance pr. 30. september	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sandberg Management ApS
Peder Damsvej 5
4180 Sorø

CVR-nr.: 12111703

Stiftelsesdato: 17. marts 1988

Hjemsted: Sorø Kommune

Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Direktion

Rene Sandberg Christensen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
3. februar 2021, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sandberg Management ApS 2019/20 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 beløb. 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 bruttfortjeneste.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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 nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

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 acontoskatter.

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 i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsevnen.

Anvendt regnskabspraksis

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 i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

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 2019/20 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 2020 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 19. januar 2021

Direktion:

Rene Sandberg Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Sandberg Management ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sandberg Management ApS for regnskabsåret 2019/20 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Korsør, den 19. januar 2021

Nordisk Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 41835303

Jan Richard
Registreret revisor FSR
mne17234

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2019/20	2018/19
Bruttofortjeneste/-tab	48.196	249.427
1. Personaleomkostninger	-255.493	-184.669
Resultat før finansielle poster	-207.297	64.758
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.084.856	1.049.920
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	764.699	747.153
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	212.940	25.368
Andre finansielle indtægter	463.865	13.664
Andre finansielle omkostninger	-41.600	-82.602
Ordinært resultat før skat	2.277.463	1.818.261
Skat af årets resultat	-215.644	-167.755
ÅRETS RESULTAT	2.061.819	1.650.506
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	56.000	50.000
Overført resultat	2.005.819	1.600.506
Disponeret i alt	2.061.819	1.650.506

Balance pr. 30. september

Note	2019/20	2018/19
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
3. Investeringsejendomme	935.250	935.250
Materielle anlægsaktiver i alt	935.250	935.250
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.334.777	1.249.921
Kapitalandele i associerede virksomheder	9.213.142	9.207.443
Finansielle anlægsaktiver i alt	11.547.919	10.457.364
 Anlægsaktiver i alt	 12.483.169	 11.392.614
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.843.814	3.381.617
Andre tilgodehavender	0	85.000
Tilgodehavender i alt	2.843.814	3.466.617
 Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.972.686	4.778.749
Værdipapirer og kapitalandele i alt	5.972.686	4.778.749
 Likvide beholdninger	 1.411.560	 918.098
Likvide beholdninger i alt	1.411.560	918.098
 Omsætningsaktiver i alt	 10.228.060	 9.163.464
 AKTIVER I ALT	 22.711.229	 20.556.078

Balance pr. 30. september

Note	2019/20	2018/19
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	20.984.368	18.978.549
Foreslået udbytte for regnskabsåret	56.000	50.000
Egenkapital i alt	<u>21.240.368</u>	<u>19.228.549</u>
 HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	81.134	81.134
Hensatte forpligtelser i alt	<u>81.134</u>	<u>81.134</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSER		
Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	385.000	385.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>385.000</u>	<u>385.000</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.000	16.000
Selskabsskat	289.844	136.766
Anden gæld	63.569	22.987
Periodeafgrænsningsposter	635.000	591.000
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	314	94.642
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.004.727</u>	<u>861.395</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>1.389.727</u>	 <u>1.246.395</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>22.711.229</u>	 <u>20.556.078</u>

5. Ledelsesberetning

Noter

	2019/20	2018/19
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
	2019/20	2018/19
Lønninger	249.934	180.000
Andre omkostninger til social sikring	5.559	4.669
	<u>255.493</u>	<u>184.669</u>

2. Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendom

Investeringsejendommen er beliggende Fruegade 2C, 4200 Slagelse. Den årlige leje udgør kr. 667 pr. m2 med et afkastkrav på 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 ekstern vurderingsmand ved fastsættelsen af dagsværdien.

Fruegade 2C

3. Investeringsejendomme

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo 666.420

Anskaffelsessum, ultimo **666.420**

Værdireguleringer:

Værdiregulering, primo 268.830

Værdiregulering, ultimo **268.830**

Bogført værdi, ultimo **935.250**

Kapitalandel

Ejerandel

4. Finansielle anlægsaktiver

Tilknyttede selskaber

Restorationsselskabet Svanerne ApS 2.378.832 100%

Associerede selskaber

I/S Undalsvej 2, Kregme 9.213.143 50%

5. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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