

ÅRSRAPPORT 2020/21

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. marts 2022

Dirigent

René Sandberg Christensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Ledespåtegning	8
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance pr. 30. september	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sandberg Management ApS
Peder Damsvej 5
4180 Sorø

CVR-nr.: 12111703

Stiftelsesdato: 17. marts 1988

Hjemsted: Sorø Kommune

Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Direktion

Rene Sandberg Christensen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
3. marts 2022, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sandberg Management ApS 2020/21 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 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.

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 finansiel 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 deklarerer.

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 2020/21 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 2021 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 26. februar 2022

Direktion:

Rene Sandberg Christensen

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste/-tab	3.983	48.196
1. Personaleomkostninger	-56.927	-255.493
Resultat før finansielle poster	-52.944	-207.297
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.113.286	1.084.856
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	784.492	764.699
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	40.681	212.940
Andre finansielle indtægter	1.784.224	463.865
Andre finansielle omkostninger	-59.621	-41.600
Ordinært resultat før skat	3.610.118	2.277.463
Skat af årets resultat	-544.760	-215.644
ÅRETS RESULTAT	3.065.358	2.061.819
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	57.200	56.000
Overført resultat	3.008.158	2.005.819
Disponeret i alt	3.065.358	2.061.819

Balance pr. 30. september

Note	2020/21	2019/20
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
3. Investeringssejendomme	3.412.030	935.250
Materielle anlægsaktiver i alt	3.412.030	935.250
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.448.063	2.334.777
Kapitalandele i associerede virksomheder	9.157.634	9.213.142
Finansielle anlægsaktiver i alt	12.605.697	11.547.919
Anlægsaktiver i alt	16.017.727	12.483.169
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	2.843.814
Periodeafgrænsningsposter	28.000	0
Tilgodehavender i alt	28.000	2.843.814
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	13.315.589	5.972.686
Værdipapirer og kapitalandele i alt	13.315.589	5.972.686
Likvide beholdninger	1.306.450	1.411.560
Likvide beholdninger i alt	1.306.450	1.411.560
Omsætningsaktiver i alt	14.650.039	10.228.060
AKTIVER I ALT	30.667.766	22.711.229

Balance pr. 30. september

Note	2020/21	2019/20
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	23.992.526	20.984.368
Foreslået udbytte for regnskabsåret	57.200	56.000
Egenkapital i alt	<u>24.249.726</u>	<u>21.240.368</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	1.837.500	385.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.837.500</u>	<u>385.000</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.000	16.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.246.435	0
Selskabsskat	664.836	289.844
Anden gæld	821	63.569
Periodeafgrænsningsposter	515.000	635.000
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	56.314	314
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.499.406</u>	<u>1.004.727</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>6.336.906</u>	 <u>1.389.727</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>30.667.766</u>	 <u>22.711.229</u>

5. Ledelsesberetning

Noter

	2020/21	2019/20
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	0	1
	2020/21	2019/20
Lønninger	54.005	249.934
Andre omkostninger til social sikring	2.922	5.559
	<u>56.927</u>	<u>255.493</u>

2. Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme

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. Værdien udgør herefter 935.250 kr. Abildvej 15, 4180 Sorø: Ejendommen er medtaget til kostpris.

	Udlejningsejendomme	
3. Investeringsejendomme		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	666.420	
Tilgang	2.476.780	
Anskaffelsessum, ultimo	<u>3.143.200</u>	
Værdireguleringer:		
Værdiregulering, primo	268.830	
Værdiregulering, ultimo	<u>268.830</u>	
Bogført værdi, ultimo	<u>3.412.030</u>	
	Kapitalandel	Ejerandel
4. Finansielle anlægsaktiver		
Tilknyttede selskaber		
Restorationsselskabet Svanerne ApS	3.448.062	100%
Associerede selskaber		
I/S Undalsvej 2, Kregme	9.157.634	50%

Noter

5. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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