

Anneberg Holding ApS
Annebergvej 2, Grønbjerg, 6971 Spjald

CVR-nr. 12 66 91 94

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2020

Georg Tang Anneberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hovedtal og nøgletal for koncernen	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	19
Balance	20
Egenkapitalopgørelse for koncernen	24
Egenkapitalopgørelse for moderselskabet	24
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Anneberg Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grønbjerg, den 31. august 2020

Direktion

Georg Tang Anneberg

Bestyrelse

Frederik August Anneberg

Sven Anneberg

Georg Tang Anneberg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Anneberg Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Anneberg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skjern, den 31. august 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

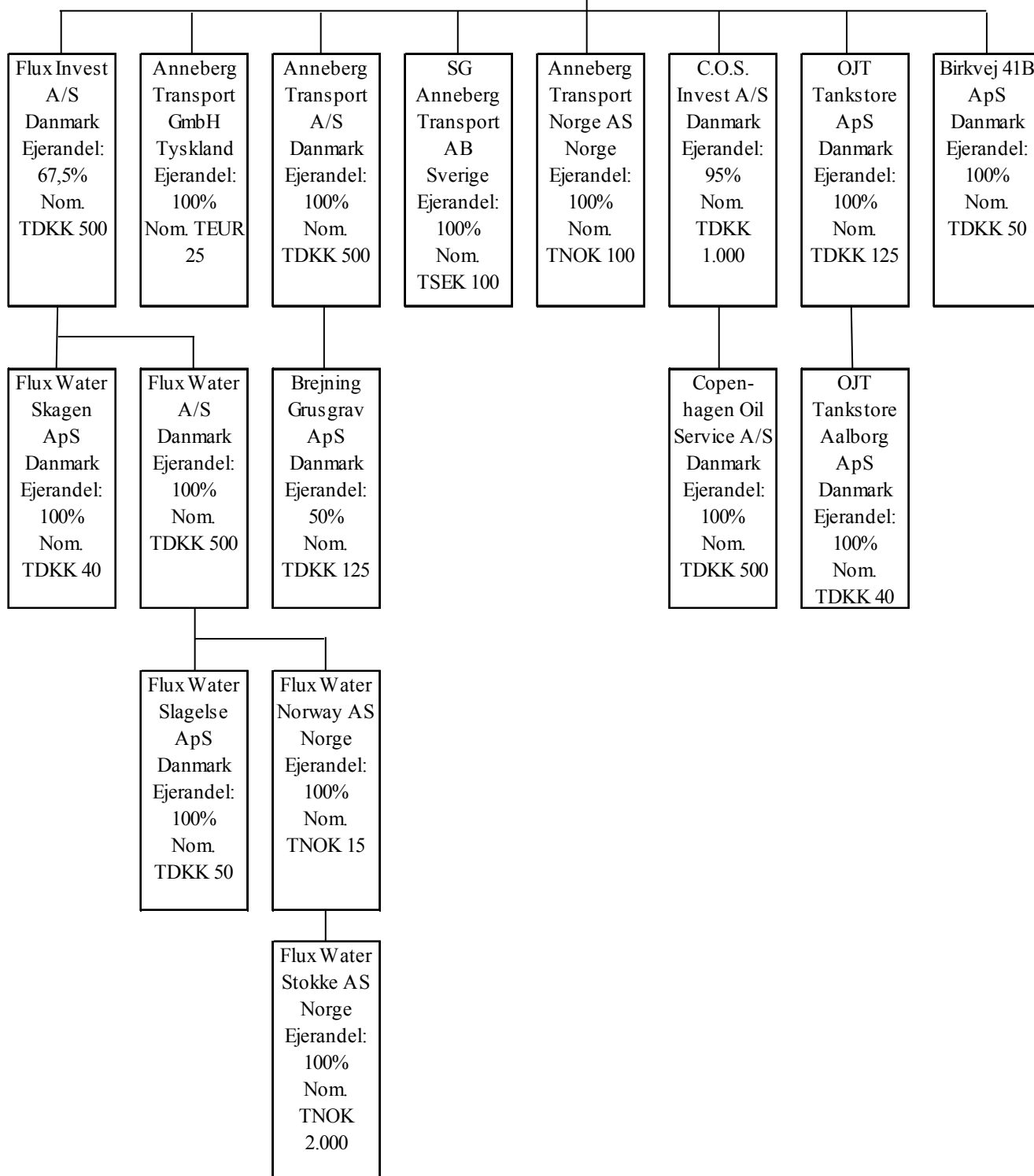
Selskabet	Anneberg Holding ApS Annebergvej 2, Grønbjerg 6971 Spjald Telefon: 96 922222 CVR-nr.: 12 66 91 94 Hjemsted: Grønbjerg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Frederik August Anneberg Sven Anneberg Georg Tang Anneberg
Direktion	Georg Tang Anneberg
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Østergade 40 6900 Skjern
Bankforbindelse	Ringkøbing Landbobank Torvet 1 6950 Ringkøbing

Koncernoversigt

Moderselskab

Anneberg
Holding
ApS
Danmark
Nom.
TDKK 250

Konsoliderede dattervirksomheder



Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	60.879	58.592	60.678	57.408	53.740
Resultat af ordinær primær drift	-4.985	-217	5.490	5.254	3.375
Finansielle poster, netto	3.832	-1.445	-7.105	1.766	-849
Årets resultat	-1.393	-1.845	-1.560	5.493	1.934
Balance:					
Balancesum	265.332	189.510	166.202	154.134	136.980
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-70.067	-34.277	-16.874	-16.560	-16.698
Egenkapital	29.114	30.129	31.738	33.316	28.217
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	40.571	10.120	16.836	13.542	20.518
Investeringsaktivitet	-70.067	-35.464	-17.274	-16.560	-16.698
Finansieringsaktivitet	41.877	15.846	10.741	17.576	-10.816
Pengestrømme i alt	12.381	-9.498	10.303	14.558	-6.996
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	117	129	118	105	101
Nøgletal i %:					
Afkastningsgrad	-1,9	-0,1	3,3	3,4	2,5
Soliditetsgrad	12,0	16,8	19,1	21,6	20,6
Egenkapitalforrentning	0,7	0,5	-5,0	17,7	6,9

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

$$\text{Egenkapitalforrentning} = \frac{\text{*Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$$

***Resultat** Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Moderselskabet er et holdingselskab for Anneberg Transport A/S, Anneberg Transport GmbH, SG Anneberg Transport AB og Anneberg Transport Norge AS, der driver transport og spedition i ind- og udland, samt for C.O.S Invest ApS, Flux Invest A/S, Birkvej 41 B ApS og OJT Tankstore ApS.

C.O.S. Invest A/S er holdingselskab for Copenhagen Oil Service A/S og OJT Tankstore ApS er holdingselskab for OJT Tankstore Aalborg ApS. Copenhagen Oil Service A/S, OJT Tankstore ApS og OJT Tankstore Aalborg ApS udlejer lagertanke for opbevaring af marineolieprodukter.

Flux Invest A/S er holdingselskab for Flux Water Skagen ApS og for Flux Water A/S som er holdingselskab for Flux Water Slagelse ApS og Flux Water Norway AS. Flux Water Norway AS er holdingselskab for Flux Water Stokke AS. Birkvej 41 B ApS, Flux Water Skagen ApS, Flux Water Slagelse ApS, Flux Water A/S, Flux Water Norway AS og Flux Water Stokke AS leverer tekniske løsninger til behandling og rensning af spildevand.

Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af koncernens aktiviteter for 2019 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der henvises til note 1 omkring usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens aktivitetsområder med udlejning af tankanlæg samt transportvirksomhed har realiseret et overskud før skat i niveauet 8 mio. kr., og anses for værende meget tilfredsstillende.

Koncernen har i regnskabsåret opført nyt rensningsanlæg på Prøvestenen i København. Anlægget er taget i brug, men har endnu ikke opnået en rentabel drift. Aktivitetsområdet har været negativt påvirket af modtaget spildevand med pesticider, omtalt i note 1. Som følge heraf har aktivitetsområdet realiseret et underskud før skat i niveauet 14 mio. kr. Resultatet anses for værende meget utilfredsstillende.

Koncernen har realiseret overskud før skat ved salg af grund samt kursregulering af værdipapirer i niveauet 5 mio. kr, hvilket anses for værende tilfredsstillende.

Samlet udviser koncernens resultatopgørelse for 2019 et underskud på 1.393 t.kr. og koncernens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 29.114 t.kr.

Koncernens og moderselskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses for utilfredsstillende.

Ledelsesberetning

Den forventede udvikling

Der forventes en uændret indtjening ved udlejning af tankanlæg samt spedition og transport. I 2020 investeres i nyt tankanlæg i Ålborg, hvilket først vil få resultateffekt i 2021.

Forretningsområdet med rensningsanlæg forventes at give et væsentlig forbedret indtjening. Indtjeningen vil i 2020 stadig være væsentlig påvirket af sag med industriel spildevand med pesticider, jf. note 1.

Samlet forventer koncernen et overskud for det kommende år, hvilket dog er afhængig af forholdene omtalt i note 1.

Koncernen vurderes ikke umiddelbart i væsentlig omfang berørt af Covid 19.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anneberg Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Opfylder de udenlandske tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder kriterierne for selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til en gennemsnitlig valutakurs for perioden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, som er opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Anvendt regnskabspraksis

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er beregnet til sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med eventuelle ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Anneberg Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Anneberg Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes de tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital reguleres årligt og præsenteres særskilt nedenunder resultatopgørelsen og i en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Er minoritetsinteressers andel af egenkapitalen negativ, foretages hensættelse på disse, såfremt minoritetsinteressernes har fortaget udlån til samme forretningsområder.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer, udlæg til fremmed kørsel mv. samt drift af lastvogne og trailere.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I både koncernens og moderselskabets resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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
Bygninger	25-30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 -20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dat ter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Anneberg Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Moderselskab	
	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Bruttofortjeneste	60.879	58.592	-59	-59
2 Personaleomkostninger	-51.087	-46.122	0	0
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-14.777	-12.687	0	0
4 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-1.878	300
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	248	38	0	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	245	46
Andre finansielle indtægter	5.907	2.111	3.143	391
5 Øvrige finansielle omkostninger	-2.323	-3.594	-616	-566
Resultat før skat	-1.153	-1.662	835	112
6 Skat af årets resultat	-240	-183	-599	41
7 Årets resultat	-1.393	-1.845	236	153
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i Anneberg Holding ApS	236	153		
Minoritetsinteresser	-1.629	-1.998		
	-1.393	-1.845		

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Moderselskab	
		2019 t.kr.	2018 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
<u>Note</u>					
Anlægsaktiver					
8	Goodwill	1.641	1.335	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver				
	i alt	1.641	1.335	0	0
9	Grunde og bygninger	14.000	10.215	0	0
10	Produktionsanlæg og maskiner	108.073	49.159	0	0
11	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.455	4.512	0	0
12	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	32	6.109	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	125.560	69.995	0	0
13	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	40.784	32.774
14	Kapitalandele i associerede virksomheder	639	391	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	639	391	40.784	32.774
	Anlægsaktiver i alt	127.840	71.721	40.784	32.774

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Moderselskab	
		2019 t.kr.	2018 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Note					
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	430	198	0	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	12	12	0	0
	Varebeholdninger i alt	442	210	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.043	21.616	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	8.891	11.484
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	25	0	0	0
15	Udskudte skatteaktiver	3.907	1.028	4	4
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0	305	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	0	1.267
	Andre tilgodehavender	13.586	5.960	0	1.250
16	Periodeafgrænsningsposter, (aktiv)	789	656	0	0
	Tilgodehavender i alt	36.350	29.260	9.200	14.005
	Andre værdipapirer og kapitalandele	9.934	10.389	6.604	8.289
	Værdipapirer i alt	9.934	10.389	6.604	8.289
	Likvide beholdninger	90.766	77.930	4.920	207
	Omsætningsaktiver i alt	137.492	117.789	20.724	22.501
	Aktiver i alt	265.332	189.510	61.508	55.275

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab		
	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	
Passiver					
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	250	250	250	250
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	572	324	6.472	8.395
	Overført resultat	31.141	31.239	25.221	23.165
	Egenkapital før minoritetsinteresser	31.963	31.813	31.943	31.810
	Minoritetsinteresser	-2.849	-1.684	0	0
	Egenkapital i alt	29.114	30.129	31.943	31.810
Hensatte forpligtelser					
17	Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	6.944	1.157
	Hensatte forpligtelser i alt	0	0	6.944	1.157
Gældsforpligtelser					
	Leasingforpligtelser	16.980	0	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	16.980	0	0	0

Balance 31. december

Passiver		Koncern		Moderselskab	
Note	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.376	1.347	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	137.616	113.748	10.055	9.707
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	502	502	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.672	11.917	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	1.284	1.206
	Gæld til associerede virksomheder	2.850	2.850	0	0
	Selskabsskat	3.569	938	599	923
	Anden gæld	49.806	23.619	10.683	10.472
18	Periodeafgrænsningsposter, (gæld)	5.847	4.460	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>219.238</u>	<u>159.381</u>	<u>22.621</u>	<u>22.308</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>236.218</u>	<u>159.381</u>	<u>22.621</u>	<u>22.308</u>
	Passiver i alt	<u>265.332</u>	<u>189.510</u>	<u>61.508</u>	<u>55.275</u>

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

20 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital t.kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode t.kr.	Overført resul- tat t.kr.	Minoritetsinte- resser t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2019	250	324	31.239	-1.684	30.129
Resultatandel	0	248	-12	-1.629	-1.393
Valutakursreguleringer	0	0	-86	0	-86
Andre reguleringer	0	0	0	464	464
	250	572	31.141	-2.849	29.114

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	Virksomheds- kapital t.kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode t.kr.	Overført resul- tat t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2019	250	8.395	23.165	31.810
Resultatandel	0	-1.923	2.159	236
Valutakursreguleringer	0	0	-103	-103
	250	6.472	25.221	31.943

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Årets resultat	-1.393	-1.845
21 Reguleringer	10.982	15.039
22 Ændring i driftskapital	27.886	-1.485
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	37.475	11.709
Renteindbetalinger og lignende	5.907	1.884
Renteudbetalinger og lignende	-2.323	-3.349
Pengestrøm fra ordinær drift	41.059	10.244
Betalt selskabsskat	-488	-124
Pengestrømme fra driftsaktivitet	40.571	10.120
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-1.187
Køb af materielle anlægsaktiver	-70.067	-34.277
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-70.067	-35.464
Tilbagebetaling/optagelse af gæld til realkreditinstitutter	-1.347	1.347
Tilbagebetaling/optagelse af gæld til kreditinstitutter	23.868	11.424
Tilbagebetaling af gæld til associerede virksomheder	0	2.850
Tilbagebetaling/optagelse af leasinggæld	19.356	0
Minoritetsinteresser	0	225
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	41.877	15.846
Ændring i likvider	12.381	-9.498
Likvider 1. januar	88.319	97.817
Likvider 31. december	100.700	88.319
Likvider		
Likvide beholdninger	90.766	77.930
Værdipapirer	9.934	10.389
Likvider 31. december	100.700	88.319

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Faktureret vederlag til rensning af modtaget – men ubehandlet – industrielt spildevand er for den del som ikke er rensset på balancetidspunktet afsat under periodeafgrænsningsposter til modtaget vederlag fra kunder.

Dattervirksomheden, Flux Water A/S og Flux Water, Slagelse ApS har fra en navngiven kunde modtaget industrielt spildevand til behandling, som ikke har været deklareret korrekt af kunden, idet vandet indeholdt pesticider.

Kunden har ved levering pligt til at oplyse om spildevandets indhold af miljøfremmede emner samtidigt med, at kunden i samarbejde med anvisende myndighed skal undersøge om modtager – i dette tilfælde Flux Water – har godkendelse til at modtage det konkrete spildevand.

Flux Water havde på balancetidspunktet ikke godkendelse til at modtage industrielt spildevand med indhold af pesticider.

Som en konsekvens af det fejl-deklarerede og modtagne spildevand har Flux Water, Slagelse ApS udledt pesticider til SK Forsyning (Kloak) hvilket ikke er i overensstemmelse med selskabets udledningstilladelse. Af samme årsag har involveret myndighed udstedt straks-forbud mod fortsat drift i dattervirksomheden, hvilket har medført stop for modtagelse, behandling og dermed indtjening i store dele af regnskabsåret.

Herudover har dattervirksomheden afholdt betydelige omkostninger til bortskaffelse af pesticid forurenede materiale, rensning af anlæg, samt til midlertidig opbevaring i lejede lager tanke.

På tidspunktet for regnskabsafleggelsen er der ikke klarhed over størrelsen af de omkostninger, som er forbundet med slut disponering af pesticid forurenede materiale placeret i lejede tanke, samt omkostninger til rensning af anlæg og reetablering af anlæg efter rensning.

Samtidigt er der ikke indregnet erstatningskrav fra kunden på forpligtigelsen m.v. idet denne også er ukendt på balancetidspunktet.

Det er ledelsens opfattelse, at man vil vinde en igangværende retssag, og at kunden har den økonomiske formåen til at betale de anlagte erstatningskrav, uanset at der er tale om et større tocifret millionbeløb.

Dattervirksomheden understøttes økonomisk af andre koncernselskaber, indtil der er klarhed med sagens udvikling.

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
2. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	44.365	40.063	0	0
Pensioner	5.638	3.028	0	0
Andre omkostninger til social sikring	756	3.031	0	0
Personaleomkostninger i øvrigt	328	0	0	0
	51.087	46.122	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	117	129	0	0
3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver				
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	183	199	0	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	14.594	12.488	0	0
	14.777	12.687	0	0
4. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Anneberg Transport A/S			3.798	1.600
Anneberg Transport Tyskland GmbH			48	-673
Anneberg Transport Sverige AB			-532	-337
Anneberg Transport Norge AS			-28	-243
C.O.S. Invest A/S			1.628	1.196
OJT Tankstore ApS			1.678	1.530
Birkvej 41B ApS			1.682	-253
Flux Invest A/S			-9.471	-2.520
Intern avance			-624	0
Afskrivning på goodwill			-57	0
			-1.878	300

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
5. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	36	15
Andre finansielle omkostninger	2.323	3.594	580	551
	2.323	3.594	616	566
6. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	3.119	1.179	599	-37
Årets regulering af udskudt skat	-2.879	-996	0	-4
	240	183	599	-41
7. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			-1.923	-1.391
Overføres til overført resultat			2.159	1.544
Disponeret i alt			236	153

Noter

	Koncern	
	31/12 2019 t.kr.	31/12 2018 t.kr.
8. Goodwill		
Kostpris 1. januar	1.587	400
Korrektion primo	489	0
Tilgang i årets løb	0	1.187
Kostpris 31. december	2.076	1.587
Af- og nedskrivninger 1. januar	-252	-53
Årets afskrivninger	-183	-199
Af- og nedskrivninger 31. december	-435	-252
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.641	1.335
9. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	15.011	14.663
Omregning til valutakurs 31. december	243	0
Tilgang i årets løb	4.266	348
Kostpris 31. december	19.520	15.011
Af- og nedskrivninger 1. januar	-4.796	-4.354
Omregning til valutakurs 31. december	-243	0
Årets afskrivninger	-481	-442
Af- og nedskrivninger 31. december	-5.520	-4.796
Regnskabsmæssig værdi 31. december	14.000	10.215

Noter

	Koncern	
	31/12 2019 t.kr.	31/12 2018 t.kr.
10. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar	131.381	113.366
Omregning til valutakurs 31. december	5.620	-91
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	5
Tilgang i årets løb	72.195	27.419
Afgang i årets løb	-5.058	-9.318
Kostpris 31. december	204.138	131.381
Af- og nedskrivninger 1. januar	-82.222	-75.437
Omregning til valutakurs 31. december	-4.809	46
Årets afskrivninger	-13.481	-11.347
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	4.447	4.516
Af- og nedskrivninger 31. december	-96.065	-82.222
Regnskabsmæssig værdi 31. december	108.073	49.159

	Koncern	
	31/12 2019 t.kr.	31/12 2018 t.kr.
11. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	7.844	1.870
Omregning til valutakurs 31. december	-751	0
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	5.154
Tilgang i årets løb	294	1.055
Afgang i årets løb	-295	-235
Kostpris 31. december	7.092	7.844
Af- og nedskrivninger 1. januar	-3.332	-1.188
Omregning til valutakurs 31. december	67	0
Af- og nedskrivning af tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	-1.460
Årets afskrivninger	-667	-700
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	295	16
Af- og nedskrivninger 31. december	-3.637	-3.332
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.455	4.512

Noter

	Koncern	
	31/12 2019 t.kr.	31/12 2018 t.kr.
12. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar	6.109	0
Tilgang i årets løb	32	6.109
Afgang i årets løb	-6.109	0
Kostpris 31. december	32	6.109
Regnskabsmæssig værdi 31. december	32	6.109

Noter

	Moderselskab	
	31/12 2019 t.kr.	31/12 2018 t.kr.
13. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	20.948	20.673
Tilgang i årets løb	63	275
Kostpris 31. december	21.011	20.948
Opskrivninger 1. januar	8.395	9.786
Omregning til valutakurs	-103	10
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-1.819	300
Udbytte	0	-1.700
Opskrivninger 31. december	6.473	8.396
Årets afskrivninger på goodwill	-57	0
Afskrivninger på goodwill 31. december	-57	0
Modregnet i tilgodehavender	6.413	2.273
Overført til hensatte forpligtelser	6.944	1.157
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	13.357	3.430
Regnskabsmæssig værdi 31. december	40.784	32.774
I regnskabsposten indgår goodwill med	938	985
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Anneberg Transport A/S	Grønbjerg	100 %
Anneberg Transport Tyskland GmbH	Tyskland	100 %
SG Anneberg Transport Sverige AB	Sverige	100 %
Anneberg Transport Norge AB	Norge	100 %
Birkvej 41B ApS	Grønbjerg	100 %
C.O.S. Invest A/S	Grønbjerg	95 %
Copenhagen Oil Service A/S	Grønbjerg	95 %
OJT Tankstore ApS	Grønbjerg	100 %
OJT Tankstore Aalborg ApS	Grønbjerg	100 %
Flux Invest A/S	Grønbjerg	67,5 %
Flux Water A/S	København	67,5 %
Flux Water, Slagelse ApS	Slagelse	67,5 %
Flux Water Skagen ApS	Grønbjerg	67,5 %
Flux Water Norway AS	Norge	67,5 %
Flux Water Stokke AS	Norge	67,5 %

Noter

	Koncern	
	31/12 2019 t.kr.	31/12 2018 t.kr.
14. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	67	67
Kostpris 31. december	67	67
Opskrivninger 1. januar	324	286
Årets resultat	248	38
Opskrivninger 31. december	572	324
Regnskabsmæssig værdi 31. december	639	391
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Brejning Grusgrav ApS	Grønbjerg	50 %

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2019 t.kr.	31/12 2018 t.kr.	31/12 2019 t.kr.	31/12 2018 t.kr.
15. Udskudte skatteaktiver				
Udskudte skatteaktiver 1. januar	1.028	32	4	0
Udskudt skat af årets resultat	<u>2.879</u>	<u>996</u>	<u>0</u>	<u>4</u>
	<u>3.907</u>	<u>1.028</u>	<u>4</u>	<u>4</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Fremført underskud fra tidligere år	<u>3.907</u>	<u>1.028</u>	<u>4</u>	<u>4</u>
	<u>3.907</u>	<u>1.028</u>	<u>4</u>	<u>4</u>

Det indregnede skatteaktiv består primært af udskudt skat vedrørende skattemæssige underskud til fremførsel. Ledelsen foretager skøn over den fremtidige indtjening i forbindelse med vurderingen af om og hvornår udskudte skatteaktiver vil blive udnyttet. Ledelsen har udarbejdet en plan for udnyttelse af det indregnede skatteaktiv. Det indregnede skatteaktiv forventes udnyttet inden for de kommende 5 år.

16. Periodeafgrænsningsposter, (aktiv)

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringer og abonnementer mv.

	Moderselskab	
	31/12 2019 t.kr.	31/12 2018 t.kr.
17. Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Tilknyttede virksomheder	<u>6.944</u>	<u>1.157</u>
	<u>6.944</u>	<u>1.157</u>

Noter

18. Periodeafgrænsningsposter, (gæld)

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens bankgæld er der deponeret ejerpantebreve på i alt 31.300 t.kr. Ejerpantebrevene giver pant i materielle anlægsaktiver.

Af koncernens materielle anlægsaktiver, skønnes 15.118 t.kr. at være omfattet af pantsætningen.

Bankindestående og værdipapirer på i alt 74.651 er deponeret til sikkerhed for koncernens bankgæld.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 10.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.950

Noter

20. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har koncernen indgået operationelle lejekontrakter med en gennemsnitlig årlig leje på 1.739 t.kr. Der er stillet bankgaranti på 1.273 t.kr. vedrørende lejeforpligtelsen.

Copenhagen Oil Service har driftssted og tankanlæg på lejet grund på Prøvestenen. Copenhagen Oil Service A/S har indgået lejekontrakt med Copenhagen Malmö Port vedrørende arealerne på Prøvestenen. Lejekontrakten er uopsigelige fra Copenhagen Malmö side indtil den 30. marts 2023. Lejer kan til enhver tid opsige lejekontrakten med 1 års varsel.

Ved lejemålets ophør skal Copenhagen Oil Service A/S aflevere det lejede ryddeligt og planeret. Således skal alle, herunder de ved lejemålets indgåelse eksisterende, bygninger inkl. fundamenter, over- og underjordiske installationer og rørledninger samt belægninger og overkørsler fjernes, med mindre andet aftales med Copenhagen Malmö Port. Copenhagen Oil Service A/S er endvidere ansvarlig for al forurening, som måtte være opstået i lejeperioden.

OJT Tankstore ApS har forpligtelse sig til, såfremt ingen anden aftale træffes med Copenhagen Malmö Port, ved lejemålets ophører, at aflevere det lejede havneareal i samme ryddelige stand, som det er overtaget, herunder at fjerne eventuel jordforurening.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Moderselskabet har afgivet en selvskyldnerkaution overfor datterselskabet Flux Water Stokke AS.

Moderselskabet har kautioneret for datterselskabs garantistillelse for 688 t.kr.

Koncernen har i en dattervirksomhed modtaget industrielt spildevand, som var fejldeklareret. Omkostninger til endelig slutdisponering og generhvervelse af udslipstilladelser og bagvedliggende miljøgodkendelser er på balancetidspunktet ukendt, men forventes at udgøre et tocifret millionbeløb. Omkostningen forventes dækket af krav mod kunden, jvf note 1.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

20. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

	Koncern	
	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
21. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	14.774	13.401
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-248	-38
Andre finansielle indtægter	-5.907	-2.111
Øvrige finansielle omkostninger	2.323	3.594
Skat af årets resultat	240	183
Øvrige reguleringer	-200	10
	<u>10.982</u>	<u>15.039</u>
22. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-232	-210
Ændring i tilgodehavender	-4.211	-9.584
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	32.329	8.309
	<u>27.886</u>	<u>-1.485</u>