

# **Advokat Erlandsens Ejendomsadministration ApS**

Havnegade 21  
3600 Frederikssund  
CVR nr. 14 72 91 00

Ekstern årsrapport for 2019/20

(31. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den     /     2020

dirigent

## Selskabsoplysninger

Advokat Erlandsens Ejendomsadministration ApS  
Havnegade 21  
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 14729100  
Hjemsted: Frederikssund  
Stiftet: 1. november 1990  
Regnskabsår: 2019/20

### **Direktion**

Niels Christian Erlandsen  
Leif Reinholdt Erlandsen

### **Revision**

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
Ragnagade 7, 2100 København Ø  
CVR-nr. 31 61 15 20

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	2

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

### **Årsregnskab 2019/20**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	12
Balance.....	13
Noter .....	15

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019/20 for Advokat Erlandsens Ejendomsadministration ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2020 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 12. oktober 2020

I direktionen:

Niels Christian Erlandsen

Leif Reinholdt Erlandsen

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

### **Til kapitalejerne i Advokat Erlandsens Ejendomsadministration ApS**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Advokat Erlandsens Ejendomsadministration ApS for regnskabsåret 2019/20, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/20 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

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

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

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 12. oktober 2020  
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor  
MNE19740

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive ejendomsadministration og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. -51.387.

Egenkapitalen udgør kr. 16.055.355.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Advokat Erlandsens Ejendomsadministration ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Selskabet har i regnskabsåret 2019/2020 ændret regnskabspraksis vedrørende indregning og måling af kapitalandele i associerede virksomheder, således at disse indregnes og måles til kostpris med fradrag af eventuelle nedskrivninger samt med indtægtsførsel af modtagne udbytter.

Tidligere blev kapitalandele i associerede virksomheder indregnet og målt efter indre værdis metode (equity-metoden). Praksisændringen sker, idet ledelsen vurderer, at det er mere retvisende at præsentere det direkte afkast af investeringen i associerede virksomheder i form af modtagne udbytter og salg.

Ændringen i regnskabspraksis har ikke haft nogen påvirkning af årets resultat, aktiver eller egenkapital i regnskabsåret 2018/19.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt om indregning og måling, fortsat

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSE

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### Nettoomsætning

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

### **Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver**

Se under aktiver for en beskrivelse af afskrivning på de enkelte aktiver og deres restværdier.

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter virksomheders resultater efter skat.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, andre finansielle indtægter fra tilknyttede og associerede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

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

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomster betales af selskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCE

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger .....	25 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Goodwill, hovedkontorejendomme og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele, i tilknyttede virksomheder, henlægges via resultatdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder, med negativ regnskabsmæssig indre værdi, måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheders og associerede virksomheders netto-aktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer, som hovedsageligt består af børsnoterede papirer, indregnes til dagsværdi, som er Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen. Et beløb svarende til værdireguleringen indregnes i resultatopgørelsen, og overføres til frie reserver.

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til kostpris.

### **Andre tilgodehavender**

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Andre tilgodehavender**

Udskudte skatteaktiver indregnes, hvis det er overvejende sandsynligt, det vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden.

Tilgodehavende moms, skat, og øvrige tilgodehavender der beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden. Udskudt skat indregnes altid til nettorealiseringsværdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 amortiseret kostpris.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2019/20

	Note		2018/19
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>		1.677.086	1.799.204
Personaleomkostninger.....	1	-1.523.798	-1.679.530
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.....	3	-10.874	-46.784
Andre driftsomkostninger .....		-9.615	0
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....</b>		132.799	72.890
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder .....	2	-95.845	-142.086
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		0	34.044
Andre finansielle indtægter .....		118.581	73.462
Nedskrivning af finansielle aktiver .....	2	0	-10.763
Øvrige finansielle omkostninger .....		-183.851	-42.638
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-8.529	0
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>		-36.845	-15.091
Skat af årets resultat .....	4	-14.542	-47.762
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>		-51.387	-62.853
<b>RESULTATDISPONERING:</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		-95.845	-142.086
Overført resultat .....		-176.742	-136.767
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		221.200	216.000
<b>Resultatdisponering i alt .....</b>		-51.387	-62.853

**Balance pr. 30. april 2020**

<b>AKTIVER</b>	<b>Note</b>	<b>30/4-19</b>	
Grunde og bygninger .....	3	1.171.633	1.171.633
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	3	0	150.488
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>		<b>1.171.633</b>	<b>1.322.121</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	2	5.231.683	5.327.528
Kapitalandele i associerede virksomheder .....	2	3.000.000	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		1.754.879	1.664.702
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>		<b>9.986.562</b>	<b>6.992.230</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>		<b>11.158.195</b>	<b>8.314.351</b>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....		214.948	263.000
Tilgodehavende hos associerede virksomheder .....		7.935.000	0
Tilgodehavende skat .....		18.362	29.611
Andre tilgodehavender .....		2.857.207	359.186
Udskudt skatteaktiv .....		271.216	285.758
<b>Tilgodehavender .....</b>		<b>11.296.733</b>	<b>937.555</b>
<b>Andre værdipapirer og kapitalandele .....</b>		<b>2.400.000</b>	<b>3.548.672</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>		<b>533.932</b>	<b>4.046.041</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>		<b>14.230.665</b>	<b>8.532.268</b>
<b>AKTIVER .....</b>		<b>25.388.860</b>	<b>16.846.619</b>



**Balance pr. 30. april 2020**

	<b>Passiver</b>	<b>Note</b>	<b>30/4-19</b>
Anpartskapital .....		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...		5.231.229	5.327.074
Overført resultat .....		10.402.926	10.579.668
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		221.200	216.000
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>5</b>	<b>16.055.355</b>	<b>16.322.742</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		50.000	50.000
Gæld til tilknyttede virksomheder .....		498.098	26.955
Anden gæld .....		8.785.407	446.922
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>		<b>9.333.505</b>	<b>523.877</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>9.333.505</b>	<b>523.877</b>
<b>PASSIVER .....</b>		<b>25.388.860</b>	<b>16.846.619</b>
Eventualforpligtelser .....	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	7		

## Noter

### 1 Personaleomkostninger

2018/19

De samlede personaleomkostninger udgør:

Løn og gager .....	1.493.448	1.656.935
Andre omkostninger til social sikring .....	30.350	22.595
	<u>1.523.798</u>	<u>1.679.530</u>
Personaleomkostninger i alt .....	<u>1.523.798</u>	<u>1.679.530</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager .....	<u>4</u>	<u>4</u>

### 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

	Tilknyttede virksomheder	Associerede virksomheder
Kostpris, primo .....	125.000	17.000
Tilgang .....	0	3.000.000
	<u>125.000</u>	<u>3.017.000</u>
Kostpris, ultimo .....	<u>125.000</u>	<u>3.017.000</u>
Op- og nedskrivninger, primo .....	5.202.527	-17.000
Andel af årets resultat.....	-95.844	0
	<u>5.106.683</u>	<u>-17.000</u>
Op- og nedskrivninger, ultimo .....	<u>5.106.683</u>	<u>-17.000</u>
Regnskabsmæssig værdi .....	<u>5.231.683</u>	<u>3.000.000</u>
	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejer- andel</u>
Udstykningselskabet Åmarks Haven ApS.....	Danmark	100%
Udviklingselskabet Frederikssund ApS.....	Danmark	50%
Udviklingselskabet Hovedgaden 148 ApS.....	Danmark	33%

## Noter

### 3 Anlægsoversigt

<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Biler</b>	<b>Grunde og bygninger</b>
Kostpris pr. 1. maj 2019.....	325.110	1.183.920
Afgang .....	<u>-325.110</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 30. april 2020.....	<u>0</u>	<u>1.183.920</u>
Afskrivninger pr. 1. maj 2019.....	-32.622	-12.287
Årets afskrivninger .....	-10.874	0
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver .....	<u>43.496</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 30. april 2020.....	<u>0</u>	<u>-12.287</u>
Regnskabsm. værdi pr. 30. april 2020.....	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.171.633</u></u>
		<b>2018/19</b>
<b>Af- og nedskrivninger</b>		
Bygninger .....	0	14.162
Biler .....	<u>10.874</u>	<u>32.622</u>
Af- og nedskrivninger i alt .....	<u><u>10.874</u></u>	<u><u>46.784</u></u>

### 4 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	0
Årets regulering af udskudt skat .....	<u>14.542</u>	<u>47.762</u>
Skat af årets resultat i alt .....	<u><u>14.542</u></u>	<u><u>47.762</u></u>

## Noter

<b>5 Egenkapital</b>	<b>1/5-19</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Forslag til årets resultatford.</b>	<b>30/4-20</b>
Anpartskapital .....	200.000	-	-	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	5.327.074	-	-95.845	5.231.229
Overført resultat .....	10.579.668	-	-176.742	10.402.926
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	<u>216.000</u>	<u>-216.000</u>	<u>221.200</u>	<u>221.200</u>
I alt .....	<u><u>16.322.742</u></u>	<u><u>-216.000</u></u>	<u><u>-51.387</u></u>	<u><u>16.055.355</u></u>

## 6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

## 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 1.930, med pant i grunde og bygninger der har en regnskabsmæssig værdi pr. 30. april 2020 på t.kr. 1.172.