

# Aneshåb ApS

Risumvej 1, Åsted, 7870 Roslev

CVR-nr. 21 31 08 32

## Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. november 2019.

---

Jørgen Nygaard Christensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Aneshåb ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 23. oktober 2019

### **Direktion**

Jørgen Nygaard Christensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Aneshåb ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Aneshåb ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

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

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

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

Viborg, den 23. oktober 2019

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

### **Henrik Lundsgaard**

statsautoriseret revisor  
mne27708

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Aneshåb ApS  
Risumvej 1, Åsted  
7870 Roslev

CVR-nr.: 21 31 08 32  
Stiftet: 4. november 1998  
Hjemsted: Skive Kommune  
Regnskabsår: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

### Direktion

Jørgen Nygaard Christensen

### Revisor

Ullits & Winther  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Agerlandsvej 1  
8800 Viborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten består i investeringsvirksomhed, landbrugsvirksomhed samt udlejning af fast ejendom.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Aneshåb ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-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 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 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

### 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 materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab 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.

### 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

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.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, er indregnet til kostpris.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

#### **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.

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 nettorealisationseværdi.

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**

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-160.708</b>	<b>-154.432</b>
1 Personaleomkostninger	-137.502	-137.340
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-136.822</u>	<u>-156.101</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-435.032</b>	<b>-447.873</b>
Finansielle indtægter	1.281.553	320.826
Finansielle omkostninger	<u>-8.751</u>	<u>-237.021</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>837.770</b>	<b>-364.068</b>
2 Skat af årets resultat	<u>-194.468</u>	<u>68.794</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>643.302</u></b>	<b><u>-295.274</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	600.000	200.000
Overføres til overført resultat	43.302	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-495.274</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>643.302</u></b>	<b><u>-295.274</u></b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde og bygninger	2.962.484	2.986.651
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	177.176	260.392
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.139.660</u>	<u>3.247.043</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.075.530	1.075.530
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.075.530</u>	<u>1.075.530</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>4.215.190</u></b>	<b><u>4.322.573</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
4 Udskudte skatteaktiver	83.000	269.000
Tilgodehavende selskabsskat	33.395	62.598
Andre tilgodehavender	10.486	4.734
Tilgodehavender i alt	<u>126.881</u>	<u>336.332</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	9.399.886	7.541.647
Værdipapirer i alt	<u>9.399.886</u>	<u>7.541.647</u>
Likvide beholdninger	799.272	1.977.559
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>10.326.039</u></b>	<b><u>9.855.538</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>14.541.229</u></b>	<b><u>14.178.111</u></b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	200.000	200.000
6 Overført resultat	12.206.691	12.163.389
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	200.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>13.006.691</b>	<b>12.563.389</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	1.443.026	1.523.727
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.443.026	1.523.727
8 Kortfristet del af langfristet gæld	81.000	81.000
Gæld til pengeinstitutter	547	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	509	482
Anden gæld	9.456	9.513
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	91.512	90.995
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.534.538</b>	<b>1.614.722</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>14.541.229</b>	<b>14.178.111</b>
<b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## Noter

---

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	132.244	132.244
Andre omkostninger til social sikring	5.258	5.096
	<u><b>137.502</b></u>	<u><b>137.340</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet selskabsskat af årets resultat	5.500	0
Udskudt skat af årets resultat	186.000	-73.000
Udenlandsk udbytteskat	2.968	4.206
	<u><b>194.468</b></u>	<u><b>-68.794</b></u>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<u><b>Grunde og bygninger</b></u>	<u><b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b></u>
Kostpris primo	<u>3.198.320</u>	<u>630.400</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>3.198.320</b></u>	<u><b>630.400</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	211.669	370.008
Årets afskrivninger	24.167	83.216
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>235.836</b></u>	<u><b>453.224</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>2.962.484</b></u>	<u><b>177.176</b></u>

## Noter

---

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>		
<b>4. Udskudte skatteaktiver</b>				
Udskudte skatteaktiver primo	269.000	196.000		
Udskudt skat af årets resultat	-186.000	73.000		
	<u><b>83.000</b></u>	<u><b>269.000</b></u>		
<b>5. Virksomhedskapital</b>				
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000		
	<u><b>200.000</b></u>	<u><b>200.000</b></u>		
<b>6. Overført resultat</b>				
Overført resultat primo	12.163.389	12.658.663		
Årets overførte resultat	43.302	-495.274		
	<u><b>12.206.691</b></u>	<u><b>12.163.389</b></u>		
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>				
Udbytte primo	200.000	300.000		
Udbetalt udbytte	-200.000	-300.000		
Udbytte for regnskabsåret	600.000	200.000		
	<u><b>600.000</b></u>	<u><b>200.000</b></u>		
<b>8. Gældsforpligtelser</b>				
	<u>Gæld i alt</u>	<u>Kortfristet</u>	<u>Langfristet</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>30/6 2019</u>	<u>del af lang-</u>	<u>gæld</u>	<u>efter 5 år</u>
		<u>fristet gæld</u>	<u>30/6 2019</u>	
Gæld til realkreditinstitutter	1.524.026	81.000	1.443.026	1.109.000
	<u><b>1.524.026</b></u>	<u><b>81.000</b></u>	<u><b>1.443.026</b></u>	<u><b>1.109.000</b></u>

### **9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen, bortset fra pant for realkreditgæld i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på 2.740 tkr.