

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Plimex Technic A/S

Gammelgårdsvej 19
7130 Juelsminde

CVR-nr. 21 62 57 01

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 05/10 2020

Palle Brian Lemminger
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	13
Balance pr. 31. december 2019	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter til årsrapporten	17

Selskabsoplysninger

Selskabet

Plimex Technic A/S
Gammelgårdsvej 19
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 21 62 57 01
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
Stiftet: 1. april 1999
Hjemsted: Hedensted

Bestyrelse

Thor Lambrecht Lemminger, formand
Palle Brian Lemminger
Roy Find Lemminger

Direktion

Palle Brian Lemminger, direktør

Revision

Roesgaard
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Plimex Technic A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, den 5. oktober 2020

Direktion

Palle Brian Lemminger
direktør

Bestyrelse

Thor Lambrecht Lemminger
formand

Palle Brian Lemminger

Roy Find Lemminger

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Plimex Technic A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Plimex Technic A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Grunde og bygninger er optaget til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Men da selskabet ejendom ikke på indeværende er udlejet, er der indikationer på nedskrivningsbehov. Selskabet har dog ikke foretaget nedskrivningstest med henblik på at fastslå størrelsen af en eventuel nedskrivning af grunde og bygninger f.eks. ved et salg. Derfor tager vi forbehold for værdiansættelse af selskabets grunde og bygninger.

Udskudt skatteaktiv er optaget til kurs 100. Men selskabet har ikke fremlagt overbevisende dokumentation i form af pålidelige beregninger for, at det udskudte skatteaktiv med udgangspunkt i selskabets nuværende aktiviteter og indtjening kan udnyttes indenfor de kommende 3-5 år. Derfor er det vores opfattelse bl.a. på grundlag at selskabets drift indtil nu, at det er nødvendigt at nedskrive selskabets udskudte skatteaktiv med 680-730 t.kr. Derfor tager vi også forbehold for værdiansættelsen af selskabets udskudte skatteaktiv.

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 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår at selskabets drift i forbindelse med udlejning af biler i 2020 ser indtil videre ud til at hænge nogenlunde sammen likviditets- og indtjeningsmæssigt så længe at selskabets kreditorer opretholder selskabets nuværende kreditfaciliteter. Selskabet har dog bl.a. som følge af et tab i forbindelse med indfrielse af et bankmellemværende i en tidligere associeret virksomhed en høj gæld og en negativ egenkapital under hensyntagen til den i note 2 omtale usikkerhed ved indregning og måling af grund og bygning samt selskabet udskudte skatteaktiv. Desuden ligger der for indeværende ikke egentlige aftaler omkring opretholdelse af selskabets nuværende kreditfaciliteter, ligesom ejendommen pt. ikke er udlejet. Situationen indikere, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelige tvivl som selskabet mulighed for at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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, at 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.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 årsregnskabet.

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

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 revision 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 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven ikke foretaget rettidig indberetning, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af reglerne om indberetning af kildeskatter

Selskabet har i forbindelse udbetaling af et ulovligt kapitalejerlån ikke overholdt skattelovgivningens regler om indeholdelse og indberetning af kildeskatter af de udbetalte beløb, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af selskabslovens regler om indsendelse af årsrapport

Selskabet har i strid med selskabsloven ikke indsendt årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til kapitalejer

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet lån til selskabets kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af bogføringsloven

Selskabet har efter vores vurdering ikke overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringsloven.

Horsens, den 5. oktober 2020

Roesgaard

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33225

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive (1) handels-, service-, udlejnings- og installationsvirksomhed samt anden virksomhed, der er naturligt tilknyttet hertil samt (2) investering i værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 861.502, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 521.259.

Årets resultat anses for meget utilfredsstillende.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der henvises til note 1 omkring fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 2 omkring usikkerhed ved indregning og måling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Plimex Technic A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter honorarer, renter og gebyrer af udlån på finansielle leasingkontrakter, da dette er selskabets hovedaktivitet.

Renteindtægter indgår i nettoomsætning med henvisning til årsregnskabsloven § 11.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (ejet)	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (leaset)	5-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Plimex Technic A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender vedrørende finansielle leasingkontrakter måles til nutidsværdien af de resterende minimums leasingydelser med tillæg af en eventuel ikke-garanteret restværdi, beregnet på basis af den enkelte kontrakts interne rente med fradrag af nedskrivninger som følge af debtors betalings udygtighed.

Der nedskrives efter en individuel vurdering. Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		451.548	477.982
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(353.463)</u>	<u>(415.289)</u>
Resultat før finansielle poster		98.085	62.693
Finansielle indtægter		428.106	0
Finansielle omkostninger		<u>(1.629.335)</u>	<u>(82.408)</u>
Resultat før skat		(1.103.144)	(19.715)
Skat af årets resultat	4	<u>241.642</u>	<u>4.338</u>
Årets resultat		<u>(861.502)</u>	<u>(15.377)</u>
Overført resultat		<u>(861.502)</u>	<u>(15.377)</u>
		<u>(861.502)</u>	<u>(15.377)</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.163.499	2.218.118
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	4.672
Materielle anlægsaktiver	5	<u>2.163.499</u>	<u>2.222.790</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	0	0
Tilgodehavende leasingydelser	7	816.720	215.698
Finansielle anlægsaktiver		<u>816.720</u>	<u>215.698</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.980.219</u>	<u>2.438.488</u>
Råvarer og hjælpematerialer		8.877	8.877
Varebeholdninger		<u>8.877</u>	<u>8.877</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		44.633	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	83.819
Andre tilgodehavender		7.725	69.460
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	15.635	0
Udskudt skatteaktiv	9	730.896	489.254
Tilgodehavende leasingydelser		309.510	294.172
Tilgodehavender		<u>1.108.399</u>	<u>936.705</u>
Likvide beholdninger		<u>9.781</u>	<u>64.485</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.127.057</u>	<u>1.010.067</u>
Aktiver i alt		<u>4.107.276</u>	<u>3.448.555</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		21.259	882.761
Egenkapital		521.259	1.382.761
Gæld til realkreditinstitutter		496.063	557.343
Andre kreditinstitutter		606.796	655.166
Gældsbreve		1.012.499	0
Leasingforpligtelser		804.799	314.671
Langfristede gældsforpligtelser	10	2.920.157	1.527.180
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	462.370	275.310
Anden gæld		184.793	244.290
Periodeafgrænsningsposter		18.697	19.014
Kortfristede gældsforpligtelser		665.860	538.614
Gældsforpligtelser i alt		3.586.017	2.065.794
Passiver i alt		4.107.276	3.448.555
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	500.000	882.761	1.382.761
Årets resultat	0	(861.502)	(861.502)
Egenkapital 31. december 2019	500.000	21.259	521.259

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets drift i forbindelse med udlejning af biler i 2020 ser indtil videre ud til at hænge nogenlunde sammen likviditets- og indtjeningsmæssigt så længe at selskabets kreditorer opretholder selskabets nuværende kreditfaciliteter. Selskabet har dog bl.a. som følge af et tab i forbindelse med indfrielse af et bankmellemværende i en tidligere associeret virksomhed en høj gæld og en negativ egenkapital under hensyntagen til den i note 2 omtale usikkerhed ved indregning og måling af grund og bygning samt selskabet udskudte skatteaktiv.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabets kreditaftale vil kunne opretholdes fremover, selvom der for indeværende ikke ligger egentlige aftaler herom, hvorfor det også er ledelsens opfattelse, at selskabets drift også fremadrettet vil hænge nogenlunde sammen likviditets- og indtjeningsmæssigt, herunder ikke mindst såfremt udlejning af ejendommen på et tidspunkt også begynder at supplere aktiviteterne i forbindelse med udlejning af biler.

Som følge heraf er selskabets årsrapport for 2019 aflagt med fortsat drift for øje

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er en vis usikkerhed knyttet til usikkerheden af værdien af selskabets grund og bygninger såvel som af selskabets udskudte skatteaktiv. Og der er ingen tvivl om, at såfremt forudsætningerne for fortsat drift ikke kan opretholdes, så vil de regnskabsmæssige værdier på ingen måde kunne opretholdes. Endvidere må kontraktlige forpligtelser mv. forventes at blive realiserer

3 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostning, som er særlige i forhold til selskabets normale drift, herunder f.eks. offentlige tilskud, afhændelsesgevinster/tab, nedskrivninger og tilbageførelse af nedskrivninger af engangskaraktter.

Resultatet af de særlige poster, som er indregnet posterne i resultatopgørelsen kan vises således:

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Kursgevinst ved erhvervelse af tilgodehavende	428.106	0
Betalt kaution	(1.125.000)	0
Gældseftergivelse	(428.105)	0
	<u>(1.124.999)</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2019	253.000	253.000
Tilgang i årets løb	1	0
Afgang i årets løb	<u>(253.001)</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>0</u>	<u>253.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2019	(253.000)	(253.000)
Afgang i årets løb	<u>253.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2019	<u>0</u>	<u>(253.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>
7 Finansielle anlægsaktiver		Tilgodehaven- de leasingydelser
Kostpris 1. januar 2019		215.698
Tilgang i årets løb		910.532
Overførsler i årets løb		<u>(309.510)</u>
Kostpris 31. december 2019		<u>816.720</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		<u>816.720</u>

Noter til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>15.635</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Udestående gæld	15.635	0
Rentefod (%)	10,05 %	0,00 %
	2019	2018
	kr.	kr.
9 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2019	(489.254)	(484.916)
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(241.642)	(4.338)
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>730.896</u>	<u>489.254</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	(574.863)	(471.784)
Finansielle anlægsaktiver	247.771	112.171
Skattemæssigt underskud	(403.804)	(129.641)
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>730.896</u>	<u>489.254</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>730.896</u>	<u>489.254</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>730.896</u>	<u>489.254</u>

Noter til årsrapporten

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	620.543	559.563	63.500	270.300
Andre kreditinstitutter	700.276	655.166	48.370	375.724
Gældsbreve	0	1.124.999	112.500	562.499
Leasingforpligtelser	481.671	1.042.799	238.000	0
	1.802.490	3.382.527	462.370	1.208.523

11 Eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution til sikkerhed for stillede arbejds- og betalingsgarantier gennem Tryg Garanti og Vækstfonden på vegne af den tidligere associerede virksomhed Monnetri A/S under konkurs. Arbejds- og betalingsgarantierne beløber sig til 5.010 t.kr. pr. 31. december 2019.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditlån og sælgerpantebreve, t.kr. 1.214 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør t.kr. 2.163.