

Avernakke-Gruppen ApS

Fredensgade 7

6000 Kolding

CVR-nr. 24234126

Årsrapport for 2019

21. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 08-06-2020

Kaj-Erik Avernakke Schäffer Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 for Avernakke-Gruppen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 26-06-2020

Direktion

Kai-Erik Avernakke Schäffer
Jensen
Direktør

Bestyrelse

Charlotte Schäffer Jensen

Kai-Erik Avernakke Schäffer
Jensen
Direktør

Niels Jakob Lundgren Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Avernakke-Gruppen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Avernakke-Gruppen ApS for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 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 revisors 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 opstilling 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.

Haderslev, den 26-06-2020

2+ Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 39701863

Per Kristensen

Statsautoriseret revisor

mne33209

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Avernakke-Gruppen ApS Fredensgade 7 6000 Kolding |
| CVR-nr. | 24234126 |
| Stiftelsesdato | 01-08-1999 |
| Hjemsted | Kolding |
| Regnskabsår | 01-01-2019 - 31-12-2019 |
| Bestyrelse | Charlotte Schäffer Jensen Kai-Erik Avernakke Schäffer Jensen, Direktør Niels Jakob Lundgren Jensen |
| Direktion | Kai-Erik Avernakke Schäffer Jensen, Direktør |
| Revisor | 2+ Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Bygnaf 15 6100 Haderslev CVR-nr.: 39701863 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje aktier og anpartar i dattervirksomheder og anden investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 udviser et resultat på kr. 1.017.512, og selskabets balance pr. 31-12-2019 udviser en balancesum på kr. 10.425.574, og en egenkapital på kr. 9.522.028.

Ledelsen vurderer det for året realiserede resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Avernakke-Gruppen ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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,

Anvendt regnskabspraksis

realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- 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.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller

Anvendt regnskabspraksis

afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttotab | | -9.419 | -9.391 |
| Personaleomkostninger | 1 | 0 | 0 |
| Driftsresultat | | -9.419 | -9.391 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 1.008.610 | 1.434.023 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -5.626 | -19.864 |
| Resultat før skat | | 993.565 | 1.404.768 |
| Skat af årets resultat | 3 | 23.947 | 61.560 |
| Årets resultat | | 1.017.512 | 1.466.328 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 110.600 | 108.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 1.008.610 | 1.434.023 |
| Overført resultat | | -101.698 | -75.695 |
| Resultatdisponering | | 1.017.512 | 1.466.328 |

Balance 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|-------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4 | 10.027.170 | 9.018.560 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 10.027.170 | 9.018.560 |
| Anlægsaktiver | | 10.027.170 | 9.018.560 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 149.146 | 77.270 |
| Udskudte skatteaktiver | | 34.016 | 36.546 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 50.538 | 0 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | | 164.704 | 478.756 |
| Tilgodehavender | | 398.404 | 592.572 |
| Omsætningsaktiver | | 398.404 | 592.572 |
| Aktiver | | 10.425.574 | 9.611.132 |

Balance 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|-------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 250.000 | 250.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 4.877.099 | 3.868.489 |
| Overført resultat | | 4.284.329 | 4.386.027 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 110.600 | 108.000 |
| Egenkapital | | 9.522.028 | 8.612.516 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 7.500 | 7.500 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 365.615 | 304.631 |
| Selskabsskat | | 0 | 200.409 |
| Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | | 114.999 | 156.084 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere | | 415.432 | 329.992 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 903.546 | 998.616 |
| Gældsforpligtelser | | 903.546 | 998.616 |
| Passiver | | 10.425.574 | 9.611.132 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 6 | | |

Egenkapitalopgørelsen

| | Virksomheds kapital | Reserve for netto opskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Udbytte for regnskabs- året | I alt |
|-------------------------------|------------------------|--|----------------------|-----------------------------------|------------------|
| Egenkapital 01-01-2019 | 250.000 | 3.868.489 | 4.386.027 | 108.000 | 8.612.516 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -108.000 | -108.000 |
| Årets resultat | 0 | 1.008.610 | -101.698 | 110.600 | 1.017.512 |
| Egenkapital 31-12-2019 | 250.000 | 4.877.099 | 4.284.329 | 110.600 | 9.522.028 |

Noter

| | 2019 | 2018 |
|---|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 1 | 1 |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 5.626 | 19.864 |
| | 5.626 | 19.864 |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -26.477 | -25.014 |
| Udskudt skat | 2.530 | -36.546 |
| | -23.947 | -61.560 |

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|-----------------------|----------|---------------|------------------|------------------|
| Kolding Byhus I ApS | Kolding | 100,00 | 1.579.265 | 451.413 |
| Kolding Byhus II ApS | Kolding | 100,00 | 545.451 | 165.438 |
| Kolding Byhus III ApS | Kolding | 100,00 | 4.375.489 | 40.738 |
| Isoterm A/S | Kolding | 100,00 | 1.802.423 | 551.549 |
| Kolding Bytømrer A/S | Kolding | 100,00 | 1.195.285 | 53.566 |
| | | | 9.497.913 | 1.262.704 |

Ved første indregning udgjorde koncerngoodwill 1.269 t.kr.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Niels Jakob Lundgren Jensen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Avernakke-Gruppen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-186462291961

IP: 194.239.xxx.xxx

2020-08-21 09:09:08Z

NEM ID 

Kaj-Erik Avernakke Schäffer Jensen

Direktør

På vegne af: Avernakke-Gruppen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-297811268882

IP: 62.107.xxx.xxx

2020-08-21 13:09:47Z

NEM ID 

Kaj-Erik Avernakke Schäffer Jensen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Avernakke-Gruppen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-297811268882

IP: 62.107.xxx.xxx

2020-08-21 13:09:47Z

NEM ID 

Charlotte Schäffer Jensen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Avernakke-Gruppen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-012564957175

IP: 212.10.xxx.xxx

2020-08-21 13:45:09Z

NEM ID 

Per Kristensen (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

På vegne af: 2+ Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Serienummer: CVR:39701863-RID:90688217

IP: 185.66.xxx.xxx

2020-08-22 03:56:46Z

NEM ID 

Kaj-Erik Avernakke Schäffer Jensen

Dirigent

På vegne af: Avernakke-Gruppen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-297811268882

IP: 62.107.xxx.xxx

2020-08-22 05:53:23Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: M75HA-QTUUH-QWX0P-U4BCB-YH5CE-WT1UN

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>