



Revisionscentret Haderslev
Godkendt Revisionsaktieselskab

Skipperhuset

Hansborggade 30

6100 Haderslev

T 7452 0152

F 7452 7454

E haderslev@revisor.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 13 97 62 95

FSR - danske revisorer

K.P. Elbæk's Malerforretning A/S

Kongensgade 85 E

6070 Christiansfeld

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2019
(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. februar 2020

René Elbæk
dirigent

CVR-nr. 25 46 45 83

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder*

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	12
Balance pr. 31. december 2019	13
Noter til årsrapporten	15

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for K.P. Elbæk's Malerforretning 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.

Christiansfeld, den 10. februar 2020

Direktion

René Elbæk
direktør

Bestyrelse

Peter Vammen
formand

René Elbæk

Jesper Hjort Elbæk

Henrik Ammitzbøll From

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i K.P. Elbæk's Malerforretning A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for K.P. Elbæk's Malerforretning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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

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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 10 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Haderslev, den 10. februar 2020

Revisionscentret Haderslev
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 13 97 62 95

Kim Pedersen, HD
registreret revisor
MNE-nr. mne12488

Selskabsoplysninger

Selskabet	K.P. Elbæk's Malerforretning A/S Kongensgade 85 E 6070 Christiansfeld
	CVR-nr.: 25 46 45 83
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
	Hjemsted: Christiansfeld
Bestyrelse	Peter Vammen, formand René Elbæk Jesper Hjort Elbæk Henrik Ammitzbøll From
Direktion	René Elbæk, direktør
Revision	Revisionscentret Haderslev Godkendt Revisionsaktieselskab Hansborggade 30 6100 Haderslev

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet omfatter at drive håndværk indenfor malerfaget og dermed beslægtet virksomhed, herunder detailhandel gennem Flügger-butik.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 805.193, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.902.260.

Budgettet, der blev lagt i forbindelse med den nedenfor nævnte frivillige rekonstruktionsplan, udviste et forventet resultat på kr. 721.000. Vi er derfor meget tilfredse med det opnåede resultat. Det er således fortsat vores forventning, at de lagte planer kan gennemføres.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Det fremgår af den efterfølgende balance, at selskabet har tabt hele aktiekapitalen. Ledelsen er opmærksom på Selskabslovens § 119 og forventer, at kapitalen retableres via de kommende års indtjening.

Selskabets evne til at fortsætte driften er betinget af, at der fortsat skabes positiv indtjening i selskabet samt at den fornødne likviditet er til rådighed for selskabet. Som en konsekvens af det dårlige resultat for 2018 blev der i foråret 2019 indgået en frivillig rekonstruktionsplan med selskabets pengeinstitut og kreditorer. Planen går i det væsentlige ud på, at selskabets gæld ultimo februar 2019 afvikles over en 3-årig periode. Dette skulle sikre, at de lagte planer og budgetter kan overholdes, og kapitalen kan retableres i den periode.

I øvrigt henvises til note 10 vedrørende going concern.

Budgetopfølgningen pr. 31. januar 2020 udviser et pænt overskud, og er realiseret på niveau med budgettet. Der er en pæn ordrebeholdning, og aktivitetsniveauet er som forventet. På denne baggrund ser ledelsen positivt på resten af 2020.

Usikre faktorer ved virksomhedens forventede udvikling

Bortset fra den risiko, der kan opstå som følge af ændringer i markedet, herunder konjunkturændringer i den almindelige samfundsudvikling, anses selskabet ikke for at være udsat for særlige risici.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K.P. Elbæk's Malerforretning A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Som følge af den nye ferielov, der træder i kraft 1. september 2020, er feriepengeforpligtelsen opgjort efter en eksakt metode, hvor feriepengeforpligtelsen opgøres som summen af den beregnede feriepengeforpligtelse for hver enkelt medarbejder. Tidligere blev feriepengeforpligtelsen opgjort efter en summarisk metode, hvor forpligtelsen blev målt som en %-del af den ferieberettigede løn. Den ændrede metode har påvirket årets regnskab på følgende måde:

- Årets resultat før skat reduceres med tkr. 34
- Årets skat af ændring i regnskabsmæssige skøn udgør tkr. +7
- Årets resultat efter skat reduceres med tkr. 27
- Gældsforpligtelsen forøges med tkr. 34
- Egenkapitalen reduceres med tkr. 27.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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.

Ændring i lagre af handelsvarer

Ændring i lagre af handelsvarer består af forskydning i lagerbeholdningerne.

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 eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	36 tkr.
Indretning af lejede lokaler	20 år	0 tkr.

Aktiver med en kostpris på under tkr. 14 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Leasingkontrakter

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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedeposita og sikringsbeløb til kreditor. Huslejedeposita og sikringsbeløb til kreditor måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle 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 nettosalgspris 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.

Handelsvarer

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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 nettorealisationsværdi. Det udskudte skatteaktiv er fastsat til kurs 0.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		5.738.064	5.374.080
Personaleomkostninger	1	-4.592.084	-7.424.025
Resultat før af- og nedskrivninger		1.145.980	-2.049.945
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-77.645	-91.234
Resultat før finansielle poster		1.068.335	-2.141.179
Finansielle indtægter		20	0
Finansielle omkostninger		-263.162	-178.854
Resultat før skat		805.193	-2.320.033
Skat af årets resultat	3	0	-235.000
Årets resultat		805.193	-2.555.033
Overført resultat		805.193	-2.555.033
		805.193	-2.555.033

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		113.374	156.142
Indretning af lejede lokaler		282.285	317.162
Materielle anlægsaktiver	4	395.659	473.304
Deposita	5	103.020	93.000
Finansielle anlægsaktiver		103.020	93.000
Anlægsaktiver i alt		498.679	566.304
Handelsvarer		490.000	754.000
Handelsvarer		490.000	754.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.327.224	1.386.677
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	243.000	375.000
Andre tilgodehavender	7	138.526	91.119
Periodeafgrænsningsposter		17.171	16.256
Tilgodehavender		1.725.921	1.869.052
Likvide beholdninger		3.254	3.000
Omsætningsaktiver i alt		2.219.175	2.626.052
Aktiver i alt		2.717.854	3.192.356

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-2.402.260	-3.207.453
Egenkapital	8	-1.902.260	-2.707.453
Leverandører af varer og tjenesteydelser		724.270	0
Anden gæld		298.530	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.022.800	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	718.920	0
Banker		1.286.551	3.690.547
Leverandører af varer og tjenesteydelser		191.760	1.175.332
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		356.463	8.500
Anden gæld		1.043.620	1.025.430
Kortfristede gældsforpligtelser		3.597.314	5.899.809
Gældsforpligtelser i alt		4.620.114	5.899.809
Passiver i alt		2.717.854	3.192.356
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	10		
Leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	3.914.567	6.367.552
Pensioner	436.093	577.614
Andre omkostninger til social sikring	191.703	257.812
Andre personaleomkostninger	49.721	221.047
	4.592.084	7.424.025
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	13	20
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	77.645	91.234
	77.645	91.234
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	42.768	56.357
Indretning af lejede lokaler	34.877	34.877
	77.645	91.234
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	235.000
	0	235.000

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2019	1.069.680	697.532
Kostpris 31. december 2019	1.069.680	697.532
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	913.538	380.370
Årets afskrivninger	42.768	34.877
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	956.306	415.247
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	113.374	282.285

5 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar 2019	93.000
Tilgang i årets løb	10.020
Kostpris 31. december 2019	103.020
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	103.020

6 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2019 kr.	2018 kr.
Igangværende arbejder, salgspris	243.000	1.000.500
Igangværende arbejder, acontofaktureret	0	-625.500
	243.000	375.000

7 Andre tilgodehavender

Af selskabets andre tilgodehavender forfalder tkr. 22 senere end 1 år fra balancetidspunktet.

Noter

8 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	500.000	-3.207.453	-2.707.453
Årets resultat	0	805.193	805.193
Egenkapital 31. december 2019	500.000	-2.402.260	-1.902.260

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	1.443.190	718.920	0
Anden gæld	0	298.530	0	43.693
	0	1.741.720	718.920	43.693

10 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Supplerende oplysninger
Going concern

Selskabets evne til at fortsætte driften er betinget af, at der fortsat skabes positiv indtjening i selskabet samt at den fornødne likviditet er til rådighed for selskabet. Som en konsekvens af det dårlige resultat for året 2018, er der efter regnskabsårets afslutning i foråret 2019 indgået en frivillig rekonstruktionsplan med selskabets pengeinstitut og kreditorer. Planen går i det væsentlige ud på, at selskabets gæld ultimo februar 2019 afvikles over en 3-årig periode. Dette skulle sikre, at de lagte planer og budgetter kan overholdes, og kapitalen kan reetableres i den periode.

11 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter vedrørende leje af lokaler. Ljekontrakterne er uopsigelige fra både lejers og udlejers side indtil 1. maj 2027. Den årlige leje udgør for tiden tkr. 187 (i rekonstruktionsperioden er den årlige husleje nedsat fra tkr. 240 til tkr. 187).

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende biler. Leasingaftalerne er uopsigelige indtil 31.03.2021 (hvor den sidste leasingaftale udløber), og de samlede leasingydelse i uopsigelsesperioden udgør tkr. 142. Heraf forfalder indenfor 1 år tkr. 132. Restværdien ved udløb af leasingaftalerne udgør tkr. 234.

Noter

12 Eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Pr. 31. december 2019 har selskabet gennem pengeinstitut stillet arbejdsgarantier for samlet tkr. 33.

Andre eventualaktiver og -forpligtelser

Selskabet har et udskudt skatteaktiv, som ikke er indregnet i balancen. Aktivet har med de nugældende skatteregler og -satser en værdi på t.kr. 800.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der stillet følgende sikkerheder:
Virksomhedspant tkr. 2.500 med pant i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser samt varebeholdninger. Bogført værdi udgør tkr. 2.060 pr. 31. december 2019.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

René Elbæk

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-874617923726
Tidspunkt for underskrift: 07-04-2020 kl.: 14:57:04
Underskrevet med NemID

René Elbæk

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-874617923726
Tidspunkt for underskrift: 07-04-2020 kl.: 14:57:04
Underskrevet med NemID

René Elbæk

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-874617923726
Tidspunkt for underskrift: 07-04-2020 kl.: 14:57:04
Underskrevet med NemID

Peter Vammen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-473082028548
Tidspunkt for underskrift: 06-04-2020 kl.: 12:50:36
Underskrevet med NemID

Jesper Hjort Elbæk

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-538575536709
Tidspunkt for underskrift: 07-04-2020 kl.: 17:35:49
Underskrevet med NemID

Henrik Ammitzbøll From

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-801075895624
Tidspunkt for underskrift: 06-04-2020 kl.: 11:34:19
Underskrevet med NemID

Kim Pedersen

Som Revisor NEM ID
RID: 1172831661679
Tidspunkt for underskrift: 07-04-2020 kl.: 20:15:52
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: fcaad78ffWYf56236418