

Anpartsselskabet af 3.9.2002

Bogøvej 28, 5900 Rudkøbing

CVR-nr. 26 75 81 73

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. november 2019.

Bjørn Haaning
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Anpartsselskabet af 3.9.2002.

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. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 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.

Rudkøbing, den 24. oktober 2019

Direktion

Bjørn Haaning

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Anpartsselskabet af 3.9.2002

Vi har opstillet årsregnskabet for Anpartsselskabet af 3.9.2002 for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 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.

Svendborg, den 24. oktober 2019

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55

Torben Tranberg Jensen

statsautoriseret revisor
mne7911

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Anpartsselskabet af 3.9.2002 Bogøvej 28 5900 Rudkøbing |
| | CVR-nr.: 26 75 81 73 |
| | Stiftet: 22. august 2002 |
| | Hjemsted: Langeland Kommune |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Bjørn Haaning |
| Revisor | Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg |
| Bankforbindelse | Nordea Bank A/S, Centrumpladsen 8, 5700 Svendborg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vedtægtsmæssige formål er at drive handel og agenturvirksomhed samt deraf afledt virksomhed.

Tilknyttet virksomhed Accessories af 1.6. 2005 ApS er i regnskabsåret opløst ved erklæring.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -13.662 kr. mod -100.299 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -22.126 kr. mod -111.747 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for acceptabelt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anpartsselskabet af 3.9.2002 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som 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 disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Anpartsselskabet af 3.9.2002 som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

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

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|--|----------------|-----------------|
| Bruttotab | -13.662 | -100.299 |
| 1 Personaleomkostninger | -793 | 410 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -2.325 | -5.409 |
| Driftsresultat | -16.780 | -105.298 |
| Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | -1.434 | 4.684 |
| Andre finansielle indtægter | 892 | 869 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -5.315 | -12.236 |
| Resultat før skat | -22.637 | -111.981 |
| 3 Skat af årets resultat | 511 | 234 |
| Årets resultat | -22.126 | -111.747 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | -88.011 |
| Disponeret fra overført resultat | -22.126 | -23.736 |
| Disponeret i alt | -22.126 | -111.747 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|---|----------------|----------------|
| Note | 2019 | 2018 |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 2.325 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 0 | 2.325 |
| 5 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 0 | 54.683 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 0 | 54.683 |
| Anlægsaktiver i alt | 0 | 57.008 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Andre tilgodehavender | 22.858 | 28.305 |
| Tilgodehavender i alt | 22.858 | 28.305 |
| Likvide beholdninger | 156.110 | 337.612 |
| Omsætningsaktiver i alt | 178.968 | 365.917 |
| Aktiver i alt | 178.968 | 422.925 |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|--|----------------|----------------|
| Note | 2019 | 2018 |
| Egenkapital | | |
| 6 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 8 Overført resultat | 18.640 | 40.766 |
| Egenkapital i alt | 143.640 | 165.766 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 0 | 511 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 511 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 4.559 | 11.174 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 27.445 |
| Anden gæld | 30.769 | 218.029 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 35.328 | 256.648 |
| Gældsforpligtelser i alt | 35.328 | 256.648 |
| Passiver i alt | 178.968 | 422.925 |
| 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 10 Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|---|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Andre omkostninger til social sikring | 793 | -410 |
| | <u>793</u> | <u>-410</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u> | <u>2</u> |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 0 | 2.378 |
| Andre finansielle omkostninger | 5.315 | 9.858 |
| | <u>5.315</u> | <u>12.236</u> |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | -511 | -239 |
| Regulering af tidligere års skat | 0 | 5 |
| | <u>-511</u> | <u>-234</u> |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. oktober 2018 | 47.541 | 47.541 |
| Afgang i årets løb | -47.541 | 0 |
| Kostpris 30. september 2019 | <u>0</u> | <u>47.541</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018 | -45.216 | -39.807 |
| Årets afskrivninger | -2.325 | -5.409 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 47.541 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2019 | <u>0</u> | <u>-45.216</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019 | <u>0</u> | <u>2.325</u> |

Noter

| | 30/9 2019 | 30/9 2018 |
|--|-----------------|------------------|
| 5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris 1. oktober 2018 | 125.000 | 125.000 |
| Afgang i årets løb | -125.000 | 0 |
| Kostpris 30. september 2019 | 0 | 125.000 |
| Opskrivninger 1. oktober 2018 | -70.317 | 88.011 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | -1.434 | 4.684 |
| Årets tilbageførsler på afgang | 71.751 | 0 |
| Udbytte | 0 | -163.012 |
| Opskrivninger 30. september 2019 | 0 | -70.317 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019 | 0 | 54.683 |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Accessories af 1.6. 2005 ApS | Langeland | 100 % |
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. oktober 2018 | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |
| 7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. oktober 2018 | 0 | 88.011 |
| Resultatandel | 0 | -88.011 |
| | 0 | 0 |
| 8. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober 2018 | 40.766 | 64.502 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -22.126 | -23.736 |
| | 18.640 | 40.766 |

Noter

30/9 2019

30/9 2018

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Accessories af 1.6. 2005 ApS er udtrådt af sambeskatningen pr. 24/4 2019 og hæfter ikke for skattekrav mod andet selskab i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.

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.

Bjørn Haaning

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-582354751405
Tidspunkt for underskrift: 07-11-2019 kl.: 15:13:10
Underskrevet med NemID

Bjørn Haaning

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-582354751405
Tidspunkt for underskrift: 07-11-2019 kl.: 15:13:10
Underskrevet med NemID

Torben Tranberg Jensen

Som Revisor NEM ID
RID: 1167829367562
Tidspunkt for underskrift: 08-11-2019 kl.: 08:09:40
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: 701df4fayhXR28929637