

Gudenå Elservice ApS

Brokhøjvej 30

8740 Brædstrup

CVR-nr. 27 73 19 61

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 27/08 2020

Kristian Rask Johnsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	13
Balance pr. 31. december 2019	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter til årsrapporten	17

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gudenå Elservice ApS
Brokhøjvej 30
8740 Brædstrup

CVR-nr.: 27 73 19 61
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
Hjemsted: Horsens

Direktion

Kristian Rask Johnsen, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Gudenå Elservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brædstrup, den 27. august 2020

Direktion

Kristian Rask Johnsen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Gudenå Elservice ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gudenå Elservice ApS 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 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 gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til årsregnskabets note 1, hvoraf fremgår, at som følge af underskud både i 2018 og 2019, er selskabets likviditet presset. Det er ledelsens vurdering, at det er en forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften, at det samlede engagement med kreditinstituttet forlænges. Ledelsen har udarbejdet budgetter for det kommende regnskabsår med forventet overskud, og på den baggrund har kreditinstituttet valgt at opretholde nuværende kreditfaciliteter med uændrede vilkår minimum et år frem, hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætning af fortsat drift. 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af reglerne om indberetning af kildeskatter

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen 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 lån til kapitalejer

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Horsens, den 27. august 2020

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Dorrit Kirckhoff Hansen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35838

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er i lighed med sidste år drift af el-installationsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed, såsom salg af hårde hvidevarer.

Sekundært drives der aktivitet med drift af maskinstation.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 103.097, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 506.615.

Årets resultat anses som værende utilfredsstillende.

Selskabets direktion og ledelse har i året fortsat drift af maskinstation som sekundær drift vedrørende maskinstation. Selskabet har været påvirket af betydelige leasingomkostninger som påvirker regnskabet negativt.

For det kommende regnskabsår forventer ledelsen et positivt resultat.

For regnskabsåret 2018 er der konstateret væsentlige fejl i primobalancen, som er korrigeret på egenkapitalen primo 2018. Som følge heraf, er varelageret nedskrevet med 300.000 og goodwill er nedskrevet med 31.669 kr. over egenkapitalen primo 2018 som en fundamental fejl. Udskudt skatteaktiv er forøget med kr. 72.967 i åbningsbalancen for 2018.

For regnskabsåret 2018 er pension udgiftsført med kr. 28.000, skyldig afspadsering er udgiftsført med kr. 36.362 og ligeledes er anden gæld øget med med kr. 64.362. Renter på tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse er indtægtsført med 9.195 i resultatopgørelsen og ligeledes er tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse forøget med kr. 9.195. Endvidere er udskudt skat indtægtsført med kr. 12.137.

Det medfører at egenkapitalen ultimo 2018 er nedskrevet med kr. 301.734.

Finansiering

Selskabets likviditet er begrænset. Det er ledelsens vurdering, at det er en forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften, at det samlede engagement med kreditinstituttet forlænges.

Ledelsen har løbende haft tæt dialog med kreditinstituttet og forventer derfor, at de bestående kreditfaciliteter vil blive opretholdt og uændrede vilkår minimum et år frem, hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Det er endvidere ledelsens vurdering, at de aktuelle gældsforpligtelser vil kunne honoreres ved fremtidigt driftsoverskud af selskabets primære drift.

Ledelsesberetning

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gudenå Elservice ApS 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.

Rettelse af væsentlige fejl

For regnskabsåret 2018 er der konstateret væsentlige fejl i ultimobalancen, hvilket har betydet, at posterne er korrigeret.

Sammenligningstallene for balancen 2018 er korrigeret, mens resultatopgørelsen for 2018 alene er korrigeret med de fundne fejl vedrørende regnskabsåret.

Korrektionen er sket for balanceposter ved korrektion direkte på egenkapitalen primo 2018, idet posterne ikke eksisterede på balancetidspunktet:

Varelageret nedskrevet med 300.000 kr.

Goodwill er nedskrevet med 31.669 kr.

Dette har betydet, at skatteaktivet i åbningsbalancen for 2018 er forøget med kr. 72.967 kr.

Følgende poster er omkostningsført i regnskabet for 2018, idet de ikke tidligere var medtaget i resultatopgørelsen.

Pension med kr. 28.000 kr.

Skyldig afspadsring kr. 36.362

Dette har betydet, at anden gæld er forøget med 64.362 kr.

Fejlagtigt er der ikke beregnet rente på ulovligt mellemværende med anpartshaveren i 2018. Renter på tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse er indtægtsført med 9.195 kr. i resultatopgørelsen og ligeledes er tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse forøget med kr. 9.195.

Korrektionerne har betydet, at udskudt skat er indtægtsført med 12.137 kr. i 2018.

Den samlede resultateffekt for 2018 udgør således -43.032

Samlet set, har det medført, at egenkapitalen ultimo 2018 er forringet med 301.734 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses i noten om eventualforpligtelser.

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.

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 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	5 år	0 %

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

Anvendt regnskabspraksis

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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.

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.

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 nettorealiseringsværdien, 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 acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.805.570	2.302.343
Personaleomkostninger	2	<u>(2.835.746)</u>	<u>(2.665.875)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(30.176)	(363.532)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(63.793)</u>	<u>(107.226)</u>
Resultat før finansielle poster		(93.969)	(470.758)
Finansielle indtægter		19.119	13.242
Finansielle omkostninger		<u>(57.070)</u>	<u>(47.300)</u>
Resultat før skat		(131.920)	(504.816)
Skat af årets resultat	3	<u>28.823</u>	<u>110.757</u>
Årets resultat		<u>(103.097)</u>	<u>(394.059)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(103.097)</u>	<u>(394.059)</u>
		<u>(103.097)</u>	<u>(394.059)</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		154.437	210.709
Indretning af lejede lokaler		0	7.521
Materielle anlægsaktiver	5	<u>154.437</u>	<u>218.230</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>154.437</u>	<u>218.230</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.102.486	1.520.083
Igangværende arbejder for fremmed regning		518.531	379.905
Andre tilgodehavender		51.746	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	181.299	100.995
Udskudt skatteaktiv	8	244.656	215.833
Selskabsskat		20.000	0
Periodeafgrænsningsposter		171.175	188.062
Tilgodehavender		<u>2.289.893</u>	<u>2.404.878</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.289.893</u>	<u>2.404.878</u>
Aktiver i alt		<u>2.444.330</u>	<u>2.623.108</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>381.615</u>	<u>484.712</u>
Egenkapital	7	<u>506.615</u>	<u>609.712</u>
Kreditinstitutter		612.579	610.762
Leverandører af varer og tjenesteydelser		476.174	464.515
Anden gæld		<u>848.962</u>	<u>938.119</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.937.715</u>	<u>2.013.396</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.937.715</u>	<u>2.013.396</u>
Passiver i alt		<u>2.444.330</u>	<u>2.623.108</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	786.446	911.446
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	(301.734)	(301.734)
Korrigeret egenkapital 1. januar 2019	125.000	484.712	609.712
Årets resultat	0	(103.097)	(103.097)
Egenkapital 31. december 2019	125.000	381.615	506.615

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	1.137.473	1.262.473
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	(258.702)	(258.702)
Korrigeret egenkapital 1. januar 2018	125.000	878.771	1.003.771
Årets resultat	0	(394.059)	(394.059)
Egenkapital 31. december 2018	125.000	484.712	609.712

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Som følge af underskud både i 2018 og 2019, er selskabets likviditet presset. Det er ledelsens vurdering, at det er en forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften, at det samlede engagement med kreditinstituttet forlænges. Ledelsen har udarbejdet budgetter for det kommende regnskabsår med forventet overskud, og på den baggrund har kreditinstituttet valgt at opretholde nuværende kreditfaciliteter med uændrede vilkår minimum et år frem, hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.606.620	2.407.924
Pensioner	85.738	62.730
Andre omkostninger til social sikring	94.207	127.152
Andre personaleomkostninger	<u>49.181</u>	<u>68.069</u>
	<u>2.835.746</u>	<u>2.665.875</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>(28.823)</u>	<u>(110.757)</u>
	<u>(28.823)</u>	<u>(110.757)</u>

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2019	100.000
Kostpris 31. december 2019	100.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	100.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	100.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	0

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2019	801.965	411.700
Kostpris 31. december 2019	801.965	411.700
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	591.256	404.179
Årets afskrivninger	56.272	7.521
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	647.528	411.700
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	154.437	0

Noter til årsrapporten

9 Eventualforpligtelser

Leje og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 6 - 60 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 50, i alt t.kr 1.890.

Der er indgået huslejekontrakter hvor den samlede forpligtelse udgør 72 t.kr. Kontrakterne kan opsiges med 3 måneders varsel.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet afgivet virksomhedspant på t.kr. 1.500. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2019 t.kr. 1.256.

Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet ejerpantebreve på selskabets driftsmidler på t.kr. 253. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2019 t.kr. 0.