

Andreas Balling Nissen ApS

Usnapvej 4, 6823 Ansager

Årsrapport for

2019/20

CVR-nr. 27 90 50 80

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2020.

Andreas Balling Nissen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Andreas Balling Nissen ApS.

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. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ansager, den 14. december 2020

Direktion

Andreas Balling Nissen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Andreas Balling Nissen ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andreas Balling Nissen ApS for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 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.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Esbjerg, den 14. december 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Mikkel Boeck Eisgart
statsautoriseret revisor
mne34371

Selskabsoplysninger

Selskabet	Andreas Balling Nissen ApS Usnapvej 4 6823 Ansager CVR-nr.: 27 90 50 80 Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Andreas Balling Nissen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Advokatforbindelse	Andersen Partners, Kolding
Dattervirksomheder	Wartenberg ApS, Varde Roos ApS, under konkurs, Varde
Associerede virksomheder	SOHO Svendborg ApS, Svendborg Balling Ejendomme ApS, Frederiksberg P&A ApS, Faaborg Søndergårdsvej 8 ApS, Varde AMN af 29. juni 2010 ApS, Varde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at besidde aktier, anparter og andre værdipapirer samt investering i fast ejendom og dyrkning af flerårige afgrøder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 5.474.900 mod 5.442.289 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andreas Balling Nissen ApS 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 samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af ejendomme, produktion, lokaler og til administration af selskabet.

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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders 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

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder

Betalingsrettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Betalingsrettigheder afskrives over rigtighedsperioden. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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 salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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 overtagesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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 kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den 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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 Andreas Balling Nissen ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

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

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttotab	-500.539	-427.960
1 Personaleomkostninger	-400.379	-350.189
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-169.399	-202.665
Resultat før finansielle poster	-1.070.317	-980.814
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	189.942	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	6.292.926	6.296.534
Andre finansielle indtægter	380.100	395.682
Nedskrivning af finansielle aktiver	-40.000	0
Øvrige finansielle omkostninger	-324.222	-269.113
Resultat før skat	5.428.429	5.442.289
2 Skat af årets resultat	46.471	0
Årets resultat	5.474.900	5.442.289
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.154.182	4.732.210
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	2.000.000
Overføres til overført resultat	1.320.718	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.289.921
Disponeret i alt	5.474.900	5.442.289

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	1.600	5.200
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.600</u>	<u>5.200</u>
Grunde og bygninger	15.612.901	15.729.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.967	45.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>15.657.868</u>	<u>15.774.667</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	229.942	0
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	49.075.706	45.851.627
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>49.305.648</u>	<u>45.851.627</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>64.965.116</u>	<u>61.631.494</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	18.765.033	12.990.925
Tilgodehavende selskabsskat	33.000	78.344
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	55.814	0
Andre tilgodehavender	317.866	6.368.240
Periodeafgrænsningsposter	31.920	24.920
Tilgodehavender i alt	<u>19.203.633</u>	<u>19.462.429</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>287.622</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>19.203.633</u>	<u>19.750.051</u>
Aktiver i alt	<u>84.168.749</u>	<u>81.381.545</u>

Balance 30. april

Passiver		2020	2019
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	158.494	158.494
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	23.748.559	20.594.377
7	Øvrige lovpligtige reserver	-5.622.179	-2.690.836
8	Overført resultat	51.611.876	50.291.158
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	2.000.000
	Egenkapital i alt	<u>70.896.750</u>	<u>70.353.193</u>
Hensatte forpligtelser			
10	Andre hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>268.950</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>268.950</u>
Gældsforpligtelser			
11	Gæld til realkreditinstitutter	<u>8.584.853</u>	<u>7.592.233</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.584.853</u>	<u>7.592.233</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	460.000	350.000
	Gæld til pengeinstitutter	3.702.530	2.700.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	148.562	0
	Anden gæld	376.054	117.169
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.687.146</u>	<u>3.167.169</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>13.271.999</u>	<u>10.759.402</u>
	Passiver i alt	<u>84.168.749</u>	<u>81.381.545</u>
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13	Eventualposter		

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	399.811	349.905
Andre omkostninger til social sikring	<u>568</u>	<u>284</u>
	<u>400.379</u>	<u>350.189</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>1</u>	 <u>1</u>
 2. Skat af årets resultat		
Regulering af tidl. års skat moder	9.343	0
Skat af årets resultat tilknyttede	<u>-55.814</u>	<u>0</u>
	<u>-46.471</u>	<u>0</u>
	 <u>30/4 2020</u>	 <u>30/4 2019</u>
 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Tilgang i årets løb	<u>80.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. april 2020	<u>80.000</u>	<u>0</u>
 Årets resultat før afskrivninger på goodwill	189.942	0
Årets nedskrivning	<u>-40.000</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 30. april 2020	<u>149.942</u>	<u>0</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. april 2020	 <u>229.942</u>	 <u>0</u>
 Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Wartenberg ApS	Varde	100 %
Roos ApS, under konkurs	Varde	100 %

Noter

	<u>30/4 2020</u>	<u>30/4 2019</u>
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. maj 2019	28.388.832	28.405.499
Tilgang i årets løb	19.600	78.750
Afgang i årets løb	0	-95.417
Kostpris 30. april 2020	<u>28.408.432</u>	<u>28.388.832</u>
Opskrivning 1. maj 2019	17.158.167	15.742.283
Årets resultater	6.292.926	6.861.653
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-2.314.187
Regulering vedr. sikringsinstrumenter	-2.931.343	-3.131.582
Opskrivninger 30. april 2020	<u>20.519.750</u>	<u>17.158.167</u>
Regulering. vedr. hensatte forpligtelser primo	304.628	-177.598
Modregning i tilgodehavender, årets regulering	111.846	213.275
Overført til hensatte forpligtelser	-268.950	268.951
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>147.524</u>	<u>304.628</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2020	<u>49.075.706</u>	<u>45.851.627</u>
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
SOHO Svendborg ApS	Svendborg	49 %
Balling Ejendomme ApS	Frederiksberg	50 %
P&A ApS	Faaborg	50 %
Søndergårdsvej 8 ApS	Varde	30 %
AMN af 29. juni 2010 ApS	Varde	30 %
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. maj 2019	158.494	158.494
	<u>158.494</u>	<u>158.494</u>
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. maj 2019	20.594.377	15.862.167
Resultatandel	3.154.182	4.732.210
	<u>23.748.559</u>	<u>20.594.377</u>

Noter

	<u>30/4 2020</u>	<u>30/4 2019</u>
7. Øvrige lovpligtige reserver		
Øvrige lovpligtige reserver 1. maj 2019	-2.690.836	440.747
Årets regulering vedr. sikringsinstrumenter	-4.517.085	-3.890.653
Udskudt skat heraf	1.585.742	759.070
	<u>-5.622.179</u>	<u>-2.690.836</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj 2019	50.291.158	51.581.079
Årets overførte overskud eller tab	1.320.718	-1.289.921
	<u>51.611.876</u>	<u>50.291.158</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. maj 2019	2.000.000	2.000.000
Udbetalt udbytte	-2.000.000	-2.000.000
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	2.000.000
	<u>1.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
10. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser 1. maj 2019	268.950	0
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	-268.950	268.950
	<u>0</u>	<u>268.950</u>
11. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	9.044.853	7.942.233
Heraf forfalder inden for 1 år	-460.000	-350.000
	<u>8.584.853</u>	<u>7.592.233</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>6.800.000</u>	<u>5.900.000</u>

Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 9.045 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2020 udgør 15.613 t.kr.

13. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.kr. 4.966.

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de associerede virksomheders banklån. De associerede virksomheders bankgæld udgør pr. 30. april 2020 i alt 6.047 t.kr.

Andre eventualforpligtelser:

Selskabet har erklæret at ville stille den nødvendige likviditet til rådighed for den associerede virksomhed, P&A ApS, således at den associerede virksomhed kapitalberedskab er tilstrækkeligt til, at selskabet kan fortsætte driften i overskuelig fremtid.

Egenkapitalen i P&A ApS udgør pr. 30. april 2020 2.850 t.kr.

Selskabet har erklæret at ville stille den nødvendige likviditet til rådighed for den associerede virksomhed, Søndergårdsvej 8 ApS, således at den associerede virksomhed kapitalberedskab er tilstrækkeligt til, at selskabet kan fortsætte driften i overskuelig fremtid.

Egenkapitalen i Søndergårdsvej 8 ApS udgør pr. 30. april 2020 -793 t.kr.

Selskabet har erklæret at ville stille den nødvendige likviditet til rådighed for den associerede virksomhed, AMN af 29. juni 2010 ApS, således at den associerede virksomhed kapitalberedskab er tilstrækkeligt til, at selskabet kan fortsætte driften i overskuelig fremtid.

Egenkapitalen i AMN af 29. juni 2010 ApS udgør pr. 30. april 2020 -290 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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.

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.”

Andreas Balling Nissen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-637486088543

IP: 212.112.xxx.xxx

2020-12-14 10:03:18Z

NEM ID 

Mikkel Boeck Eisgart

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Martinsen Statsautoriseret Revisionspar...

Serienummer: CVR:32285201-RID:1255077064666

IP: 77.233.xxx.xxx

2020-12-14 10:38:36Z

NEM ID 

Andreas Balling Nissen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-637486088543

IP: 212.112.xxx.xxx

2020-12-14 11:28:30Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SLTES-5ZIBA-T7158-3QZDH-Z4G51-LNWB1

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 tidsstemplet 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>