

# **Abtima A/S**

**Nordskovvej 13  
4681 Herfølge  
CVR-nr. 29 21 19 73**

**Årsrapport for 2018/19  
(13. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 29/10 2019

---

Søren Sten Sørensen  
Dirigent

Fulbyvej 15  
4180 Sorø  
5786 0250

Agrovej 1  
4800 Nykøbing  
7027 9000

[www.vkst-revision.dk](http://www.vkst-revision.dk)

## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledelsespåtegning                               | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2           |
| <br>  |             |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                      |             |
| Selskabsoplysninger                             | 3           |
| <br>  |             |
| <b>Årsregnskab</b>                              |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 4           |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni            | 8           |
| Balance 30. juni                                | 9           |
| Noter til årsrapporten                          | 11          |

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Abtima 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. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herfølge, den 9. oktober 2019

### Direktion

Søren Sten Sørensen  
direktør

### Bestyrelse

Maria Henriette Gullestrup

Søren Sten Sørensen

Carl Henrik Bokkenheuser

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Abtima A/S*

Vi har opstillet årsregnskabet for Abtima A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Sorø, den 9. oktober 2019

VKST Revision  
Godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 34 35 19 61

Carsten Helles Rasmussen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne11359

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Abtima A/S  
Nordskovvej 13  
4681 Herfølge

CVR-nr.: 29 21 19 73

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Stiftet: 1. november 2005

Regnskabsår: 13. regnskabsår

Hjemsted: Herfølge

### Bestyrelse

Maria Henriette Gullestrup  
Søren Sten Sørensen  
Carl Henrik Bokkenheuser

### Direktion

Søren Sten Sørensen, direktør

### Revisor

VKST Revision  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Fulbyvej 15  
4180 Sorø

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Abtima A/S for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg fra højere klasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i 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.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 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.

### **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.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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 | 5-8 år   | 0-50 %    |

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige småaktivsgrænse omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Egenkapital

#### 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

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

|  | Note | 2018/2019<br>kr. | 2017/2018<br>kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                           |      | <b>209.969</b>   | <b>-110.393</b>  |
| Personaleomkostninger                              | 1    | -120.296         | -28.085          |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b> |      | <b>89.673</b>    | <b>-138.478</b>  |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver  |      | -17.645          | -17.748          |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>             |      | <b>72.028</b>    | <b>-156.226</b>  |
| Andre finansielle omkostninger                     |      | -54.327          | -47.579          |
| <b>Resultat før skat</b>                           |      | <b>17.701</b>    | <b>-203.805</b>  |
| Skat af årets resultat                             |      | 0                | 0                |
| <b>Årets resultat</b>                              |      | <b>17.701</b>    | <b>-203.805</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>             |      |                  |                  |
| Overført resultat                                  |      | 17.701           | -203.805         |
|  |      | <b>17.701</b>    | <b>-203.805</b>  |

## Balance 30. juni

|   | <u>Note</u> | <u>2018/19</u>        | <u>2017/18</u>        |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
|   |             | kr.                   | kr.                   |
| <b>Aktiver</b>                              |             |                       |                       |
| Produktionsanlæg og maskiner                |             | 235.599               | 253.244               |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |             | <u>235.599</u>        | <u>253.244</u>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |             | <u>235.599</u>        | <u>253.244</u>        |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 1.210                 | 96.503                |
| Andre tilgodehavender                       |             | 12.060                | 0                     |
| Periodeafgrænsningsposter                   |             | 7.786                 | 7.643                 |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <u>21.056</u>         | <u>104.146</u>        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <u>21.056</u>         | <u>104.146</u>        |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <u><u>256.655</u></u> | <u><u>357.390</u></u> |

## Balance 30. juni

|   | <u>Note</u> | <u>2018/19</u><br>kr.        | <u>2017/18</u><br>kr.        |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Passiver</b>                             |             |                              |                              |
| Virksomhedskapital                          |             | 500.000                      | 500.000                      |
| Overkurs ved emission                       |             | 6.250                        | 6.250                        |
| Overført resultat                           |             | <u>-1.321.588</u>            | <u>-1.339.289</u>            |
| <b>Egenkapital</b>                          | <b>2</b>    | <b><u>-815.338</u></b>       | <b><u>-833.039</u></b>       |
| Banker                                      |             | 9.455                        | 93.149                       |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser    |             | 12.532                       | 21.500                       |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse       |             | 957.356                      | 1.062.094                    |
| Anden gæld                                  |             | <u>92.650</u>                | <u>13.686</u>                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>      |             | <b><u>1.071.993</u></b>      | <b><u>1.190.429</u></b>      |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>             |             | <b><u>1.071.993</u></b>      | <b><u>1.190.429</u></b>      |
| <b>Passiver i alt</b>                       |             | <b><u><u>256.655</u></u></b> | <b><u><u>357.390</u></u></b> |
| Hovedaktivitet                              | 3           |                              |                              |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 4           |                              |                              |
| Eventualposter mv.                          | 5           |                              |                              |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser       | 6           |                              |                              |

## Noter

|  | <u>2018/2019</u>      | <u>2017/2018</u>     |                          |                        |
|--|-----------------------|----------------------|--------------------------|------------------------|
|  | kr.                   | kr.                  |                          |                        |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                 |                       |                      |                          |                        |
| Lønninger                                      | 109.124               | 25.349               |                          |                        |
| Andre omkostninger til social sikring          | 4.678                 | 2.736                |                          |                        |
| Andre personaleomkostninger                    | 6.494                 | 0                    |                          |                        |
|  | <u><b>120.296</b></u> | <u><b>28.085</b></u> |                          |                        |
| <br>   |                       |                      |                          |                        |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u>              | <u>1</u>             |                          |                        |
| <br>   |                       |                      |                          |                        |
| <b>2 Egenkapital</b>                           |                       |                      |                          |                        |
|  | <u>Virksomheds-</u>   | <u>Overkurs ved</u>  | <u>Overført resul-</u>   | <u>I alt</u>           |
|  | kapital               | emission             | tat                      |                        |
| Egenkapital 1. juli 2018                       | 500.000               | 6.250                | -1.339.289               | -833.039               |
| Årets resultat                                 | 0                     | 0                    | 17.701                   | 17.701                 |
| <b>Egenkapital 30. juni 2019</b>               | <u><b>500.000</b></u> | <u><b>6.250</b></u>  | <u><b>-1.321.588</b></u> | <u><b>-815.338</b></u> |

## Noter

### 3 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive dyrehandel.

### 4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets gæld er i det væsentligste gæld til selskabsdeltager. Selskabets ledelse vurderer, at denne gæld kun vil blive krævet nedbragt, hvis selskabets forhold gør det muligt. Selskabets ledelse har endvidere givet tilsagn om at yde finansiel støtte, således driften kan fortsætte.

Dette er baggrunden for, at årsregnskabet aflægges med fortsat drift for øje. Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

### 5 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.