ANDERSEN & SØGAARD ApS

Bybjergvej 25
3060 Espergærde

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

17/08/2020

Peter Søgaard
Dirigent

CVR-nr. 29427070

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 5

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 6
Resultatopgørelse 9
Balance 10
Egenkapitalopgørelse 12
Noter 13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ANDERSEN & SØGAARD ApS Bybjergvej 25 3060 Espergærde	
	CVR-nr:	29427070
	Regnskabsår:	01/01/2019 - 31/12/2019

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for ANDERSEN & SØGAARD ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Espergærde, den 17/08/2020

Direktion

Peter Søgaard

Ledelsesberetning

SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER

Selskabets hovedaktivitet er handel, produktion samt investering i fast ejendom. Herunder udlejning af bådpladser, samt forefaldende bådebyggeropgaver.

UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD
Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 1. januar – 31. december 2019 og balance pr. 31. december 2019 med tilhørende noter, udviser et overskud på kr. 113.353, og balancen en negativ egenkapital på kr. 3.569.605

Ledelsen betragter årets resultat som tilfredsstillende.

Selskabet har en negativ egenkapital og den fortsatte drift er betinget af , at moderselskabet ikke kræver sit tilgodehavende indfriet. Der henvises til note 4 for yderligere omtale.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Der er ikke foretaget ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste regnskabsår.

Ved aflæggelse af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

Generelle forhold
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pr. 31. december 2019 (balancedagen).

Bruttofortjeneste
Af særlige konkurrencemæssige hensyn vises bruttofortjeneste i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

Omkostninger
Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

Finansielle poster
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 skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

GENERELLE FORHOLD:
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.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Bygninger 20 år
Produktionsanlæg og maskiner 5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Der afskrives ikke på grunde.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

TILGODEHAVENDER:
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER:
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

SKYLDIG SKAT 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 indkomst samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med andre selskaber i koncernen. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for skattekrav under sambeskatningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (nettorealisationsværdi). Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 22 %.

Selskabsskat indregnes med 22 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetillæg som følge at senere betaling af selskabsskatten indregnes som finansiel omkostning det år, kreditten vedrører.

GÆLDSFORPLIGTELSER:
Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Prioritetsgæld 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 det konstaterede kurstab ved låneoptagelsen.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		**350.503**	**115.548**
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-87.294	-87.294
Resultat af ordinær primær drift		**263.209**	**28.254**
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-129.538	-125.657
Andre finansielle omkostninger		-48.236	-50.595
Ordinært resultat før skat		**85.435**	**-147.998**
Skat af årets resultat	2	27.918	27.082
Årets resultat		**113.353**	**-120.916**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		113.353	-120.916
I alt		**113.353**	**-120.916**

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		894.250	959.591
Produktionsanlæg og maskiner		58.540	80.493
Materielle anlægsaktiver i alt	**3**	**952.790**	**1.040.084**
Anlægsaktiver i alt		**952.790**	**1.040.084**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		50.722	33.005
Periodeafgrænsningsposter		15.724	7.546
Tilgodehavender i alt		**66.446**	**40.551**
Likvide beholdninger		14.603	32.970
Omsætningsaktiver i alt		**81.049**	**73.521**
Aktiver i alt		**1.033.839**	**1.113.605**

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-3.694.605	-3.807.958
Egenkapital i alt		**-3.569.605**	**-3.682.958**
Gæld til realkreditinstitutter		964.167	1.014.129
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.339.011	3.240.004
Langfristede gældsforpligtelser i alt		**4.303.178**	**4.254.133**
Gæld til realkreditinstitutter		58.000	61.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.860	25.233
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		217.406	456.197
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**300.266**	**542.430**
Gældsforpligtelser i alt		**4.603.444**	**4.796.563**
Passiver i alt		**1.033.839**	**1.113.605**

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	-3.807.958	-3.682.958
Årets resultat	0	113.353	113.353
Egenkapital, ultimo	125.000	-3.694.605	-3.569.605

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2019 kr.	2018 kr.
Bygninger	65.341	65.341
Produktionsanlæg og maskiner	21.953	21.953
	87.294	87.294

2. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	-27.918	-27.082
	-27.918	-27.082

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.698.689	605.364	356.192
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	**1.698.689**	**605.364**	**356.192**
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	**0**	**0**	**0**
Af- og nedskrivning primo	-739.098	-524.871	-356.192
Årets afskrivning	-65.341	-21.953	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	**-804.439**	**-546.824**	**-356.192**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**894.250**	**58.540**	**0**

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er betinget af at kapitalejeren ikke kræver sin mellemregning indfriet før selskabet har den fornødne likviditet. Moderselskabet har tilkendegivet at tilgodehavendet ikke kræves indfriet i løbet af de næste 12 måneder.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor realkreditinstitutter kr. 1.022.167, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør kr. 952.790.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	0