

JL Alarm ApS

Havnbjerg Center 7 Havnbjerg, 6430 Nordborg

CVR-nr. 30 19 89 72

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2019

Dirigent:


.....
Tom Iwersen



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for JL Alarm ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019/20 ikke skal revideres. Jeg anser betingelserne for at undlade revision for 2019/20 for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordborg, den 28. november 2019

Direktion:



Tom Iwersen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i JL Alarm ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for JL Alarm ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

En tidligere kapitalejer og direktør har i regnskabsåret 2018/19 og tidligere regnskabsår foretaget uretmæssige hævninger i selskabet. Disse hævninger er i årsrapporten optaget som et tilgodehavende og mellemværendet er forrentet i henhold til indgået aftale.

Tilgodehavendet er optaget til kurs 100. Selskabet har indgået en skriftlig aftale med den tidligere direktør og kapitalejer om afvikling af gælden, ligesom selskabet har gjort tiltag for at sikre fordringen bedst muligt. Afviklingen af gælden skal påbegyndes efter regnskabsårets udløb. Som følge af beløbets størrelse og usikkerhed omkring den tidligere direktør og kapitalejers indkomst- og formueforhold er der en iboende usikkerhed omkring værdien af fordringen.

Det er ledelsens forventning, at de planlagte aktiviteter for regnskabsåret 2019/20 kan gennemføres inden for de kreditrammer selskabet har til rådighed, og årsrapporten for 2018/19 er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift. Der forventes for regnskabsåret 2019/20 et overskud, således at egenkapitalen ved udgangen af regnskabsåret 2019/20 forventes at være omkring 0 kr., og anpartskapitalen forventes reetableret inden for en kortere årrække. Denne forventning forudsætter dog, at selskabet modtager aftalte afdrag på tilgodehavendet hos den tidligere direktør og kapitalejer. Hvis ikke selskabet modtager de aftalte afdrag kan der opstå væsentlig usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift. Forholdet er endvidere omtalt i note 2 og note 3.

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 konklusion 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 bl.a. 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om udlån til kapitalejeren

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 i en del af regnskabsåret ydet lån til en af selskabets tidligere kapitalejer. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt fristen for indberetning af moms og afgifter, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Sønderborg, den 28. november 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Schöne
statsaut. revisor
mne18512

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	JL Alarm ApS
Adresse, postnr., by	Havnbjerg Center 7 Havnbjerg, 6430 Nordborg
CVR-nr.	30 19 89 72
Stiftet	1. januar 2007
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. juli 2018 - 30. juni 2019
Direktion	Tom Iwersen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af forhandling og installation af sikringsudstyr samt alarmpatrulje.

Usikkerhed ved indregning og måling

En tidligere kapitalejer og direktør har i regnskabsåret 2018/19 og tidligere regnskabsår foretaget uretmæssige hævnninger i selskabet. Disse hævnninger er i årsrapporten optaget som et tilgodehavende og mellemværendet er forrentet i henhold til indgået aftale.

Tilgodehavendet er optaget til kurs 100. Selskabet har indgået en skriftlig aftale med den tidligere direktør og kapitalejer om afvikling af gælden, ligesom selskabet har gjort tiltag for at sikre fordringen bedst muligt. Afviklingen af gælden skal påbegyndes efter regnskabsårets udløb. Som følge af beløbets størrelse og usikkerhed omkring den tidligere direktør og kapitalejers indkomst- og formueforhold er der usikkerhed omkring værdien af fordringen og der er derfor en risiko for, at fordringen efterfølgende kan medføre tab for selskabet. Nedenstående forventning til en relativ hurtig reetablering af anpartskapitalen kan blive væsentligt påvirket af et eventuelt tab på tilgodehavendet hos den tidligere direktør og kapitalejer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på 19.293 kr. mod et overskud på 106.497 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2019 udviser en negativ egenkapital på 43.663 kr.

Det er ledelsens forventning, at de planlagte aktiviteter for regnskabsåret 2019/20 kan gennemføres inden for de kreditrammer selskabet har til rådighed, og årsrapporten for 2018/19 er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift. Der forventes for regnskabsåret 2019/20 et overskud, således at egenkapitalen ved udgangen af regnskabsåret 2019/20 forventes at være omkring 0 kr., og anpartskapitalen forventes reetableret inden for en kortere årrække. Denne forventning forudsætter dog, at selskabet modtager aftalte afdrag på tilgodehavendet hos den tidligere direktør og kapitalejer. Hvis ikke selskabet modtager de aftalte afdrag kan der opstå væsentlig usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for det nye regnskabsår. Forventningen kan dog blive påvirket af det overfor beskrevne forhold vedrørende tilgodehavendet hos en tidligere direktør og kapitalejer.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018/19	2017/18
	Bruttofortjeneste	770.895	896.129
4	Personaleomkostninger	-613.851	-719.699
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-23.576	-25.722
	Resultat før finansielle poster	133.468	150.708
	Finansielle indtægter	21.430	23.195
	Finansielle omkostninger	-111.868	-86.502
	Resultat før skat	43.030	87.401
5	Skat af årets resultat	-23.737	19.096
	Årets resultat	19.293	106.497
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	19.293	106.497
		19.293	106.497

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Balance

Note	kr.	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.388	50.021
		<u>29.388</u>	<u>50.021</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>29.388</u>	<u>50.021</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	171.824	157.152
		<u>171.824</u>	<u>157.152</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	229.475	244.544
	Igangværende arbejder for fremmed regning	63.324	230.326
	Udskudte skatteaktiver	19.536	20.108
7	Andre tilgodehavender	511.391	20.000
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager og ledelse	0	255.064
	Periodeafgrænsningsposter	34.195	34.960
		<u>857.921</u>	<u>805.002</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.029.745</u>	<u>962.154</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>1.059.133</u></u>	<u><u>1.012.175</u></u>

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Balance

Note	kr.	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	187.500	187.500
	Overført resultat	-231.163	-250.456
	Egenkapital i alt	<u>-43.663</u>	<u>-62.956</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	293.625	193.983
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	495.201	555.718
	Skyldig selskabsskat	24.177	1.012
	Anden gæld	289.793	324.418
		<u>1.102.796</u>	<u>1.075.131</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.102.796</u>	<u>1.075.131</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.059.133</u>	<u>1.012.175</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 3 Usikkerhed om indregning og måling
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	187.500	-356.953	-169.453
Overført via resultatdisponering	0	106.497	106.497
Egenkapital 1. juli 2018	187.500	-250.456	-62.956
Overført via resultatdisponering	0	19.293	19.293
Egenkapital 30. juni 2019	187.500	-231.163	-43.663

Selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen og selskabets ledelse er opmærksom på bestemmelsen i selskabslovens §119. Det er ledelsens vurdering at selskabets anpartskapital kan reableres over en årrække gennem fremtidig indtjening. Der henvises endvidere til note 2 og note 3.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JL Alarm ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år
---	--------

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 m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

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 er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets egenkapital pr. 30. juni 2019 udgør -44 t.kr. og selskabet har således tabt hele anpartskapitalen.

Det er ledelsens forventning, at de planlagte aktiviteter for regnskabsåret 2019/20 kan gennemføres inden for de kreditrammer selskabet har til rådighed, og årsrapporten for 2018/19 er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift. Der forventes for regnskabsåret 2019/20 et overskud, således at egenkapitalen ved udgangen af regnskabsåret 2019/20 forventes at være omkring 0 kr., og anpartskapitalen forventes reetableret inden for en kortere årrække. Denne forventning forudsætter dog, at selskabet modtager aftalte afdrag på tilgodehavendet hos den tidligere direktør og kapitalejer. Hvis ikke selskabet modtager de aftalte afdrag kan der opstå væsentlig usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift.

3 Usikkerhed om indregning og måling

En tidligere kapitalejer og direktør har i regnskabsåret 2018/19 og tidligere regnskabsår foretaget uretmæssige hævnninger i selskabet. Disse hævnninger er i årsrapporten optaget som et tilgodehavende og mellemværendet er forrentet i henhold til indgået aftale.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019**Noter**

Tilgodehavendet er optaget til kurs 100. Selskabet har indgået en skriftlig aftale med den tidligere direktør og kapitalejer om afvikling af gælden, ligesom selskabet har gjort tiltag for at sikre fordringen bedst muligt. Afviklingen af gælden skal påbegyndes efter regnskabsårets udløb. Som følge af beløbets størrelse og usikkerhed omkring den tidligere direktør og kapitalejers indkomst- og formueforhold er der usikkerhed omkring værdien af fordringen og der er derfor en risiko for, at fordringen efterfølgende kan medføre tab for selskabet. Ledelsens forventning til en relativ hurtig reetablering af anpartskapitalen gennem fremtidig indtjening kan blive væsentligt påvirket af et eventuelt tab på tilgodehavendet hos den tidligere direktør og kapitalejer.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019
Noter

kr.	2018/19	2017/18
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	584.532	684.312
Pensioner	0	-4.000
Andre omkostninger til social sikring	13.054	13.206
Andre personaleomkostninger	16.265	26.181
	613.851	719.699
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	2	2
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	23.165	1.012
Årets regulering af udskudt skat	572	-20.108
	23.737	-19.096
6 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
kr.		
Kostpris 1. juli 2018		117.780
Tilgang i årets løb		19.900
Afgang i årets løb		-19.380
		118.300
Kostpris 30. juni 2019		118.300
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018		67.759
Årets afskrivninger		23.576
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiv		-2.423
		88.912
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019		88.912
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019		29.388
kr.	2018/19	2017/18
7 Andre tilgodehavender		
Huslejedepositum	20.000	20.000
Andre tilgodehavender	491.391	0
	511.391	20.000

Andre tilgodehavender omfatter fordring hos en tidligere direktør og kapitalejer. Der henvises til ledelsesberetningen samt note 2 og note 3 for en omtale heraf. Den væsentligste del af denne fordring forfalder til betaling senere end 1 år fra balancedagen.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

kr.	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
8 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 2 stk. a nom. 93.750,00 kr.	187.500	187.500
	<u>187.500</u>	<u>187.500</u>

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Der er indgået aftale om leje af bygninger. Den samlede lejeforpligtelse i uopsigelighedsperioden udgør 64 t.kr.

10 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet afgivet:

- ▶ Virksomhedspant nom. 400 t.kr. med pant i selskabets varebeholdninger og tilgodehavender.

Herudover er der stillet sikkerhed af tredjemand.