
ENDELAVE ApS

Vesterby 41, 8789 Endelave

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 32 09 44 81

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 25/7 2020

Peter S. Sørensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for ENDELAVE ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Endelave, den 25. juli 2020

Direktion

Anders Møller-Agersnap
direktør

Bestyrelse

Michael Rasmussen
formand

Helle Brandt-Hansen

Anders Møller-Agersnap

Erik Munk Jacobsen

Poul Erik Blume

Flemming Norsted Schuchardt

Carsten Rønsholdt Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i ENDELAVE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ENDELAVE ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Trekantområdet, den 25. juli 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor
mne27737

Selskabsoplysninger

Selskabet

ENDELAVE ApS

Vesterby 41

8789 Endelave

Telefon: 40474878

E-mail: anders@endelaveaps.dk

CVR-nr.: 32 09 44 81

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Horsens

Bestyrelse

Michael Rasmussen, formand

Helle Brandt-Hansen

Anders Møller-Agersnap

Erik Munk Jacobsen

Poul Erik Blume

Flemming Norsted Schuchardt

Carsten Rønsholdt Jørgensen

Direktion

Anders Møller-Agersnap

Revisor

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Herredsvej 32

7100 Vejle

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
Bruttofortjeneste		125.571	117.756
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-66.095	-60.177
Resultat før finansielle poster		59.476	57.579
Finansielle omkostninger		-49.971	-46.610
Resultat før skat		9.505	10.969
Skat af årets resultat	3	-2.091	-2.413
Årets resultat		7.414	8.556

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		7.414	8.556
		7.414	8.556

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Grunde og bygninger		1.605.201	1.556.069
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		77.507	109.467
Materielle anlægsaktiver	4	1.682.708	1.665.536
Anlægsaktiver		1.682.708	1.665.536
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	5.137
Udskudt skatteaktiv		25.185	27.276
Periodeafgrænsningsposter		8.845	8.845
Tilgodehavender		34.030	41.258
Omsætningsaktiver		34.030	41.258
Aktiver		1.716.738	1.706.794

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		1.066.000	1.066.000
Overført resultat		-291.424	-298.838
Egenkapital	5	774.576	767.162
Kreditinstitutter		250.989	233.217
Anden gæld		391.373	426.449
Langfristede gældsforpligtelser	6	642.362	659.666
Kreditinstitutter	6	174.223	150.812
Anden gæld	6	125.577	129.154
Kortfristede gældsforpligtelser		299.800	279.966
Gældsforpligtelser		942.162	939.632
Passiver		1.716.738	1.706.794
Begivenheder efter balancedagen	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Noter til årsregnskabet

1 Begivenheder efter balancedagen

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange landes regeringer har besluttet at "lukke landene mere eller mindre ned" vil få stor indflydelse på verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er indtrådt efter balancedagen 31. december 2019.

Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at opgøre konsekvenserne af Covid-19 for selskabet.

Det er ledelsens vurdering, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt.

2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at investere i Endelave Kro.

3 Skat af årets resultat

	2019 DKK	2018 DKK
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	2.091	2.413
	2.091	2.413

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	1.910.485	513.686
Tilgang i årets løb	83.267	0
Kostpris 31. december	1.993.752	513.686
Opskrivninger 1. januar	0	0
Opskrivninger 31. december	0	0
Ned- og afskrivninger 1. januar	354.416	404.219
Årets afskrivninger	34.135	31.960
Ned- og afskrivninger 31. december	388.551	436.179
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.605.201	77.507

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	1.066.000	-298.838	767.162
Årets resultat	0	7.414	7.414
Egenkapital 31. december	1.066.000	-291.424	774.576

6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2019 DKK	2018 DKK
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	34.989	0
Mellem 1 og 5 år	216.000	233.217
Langfristet del	<u>250.989</u>	<u>233.217</u>
Inden for 1 år	132.000	72.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	42.223	78.812
Kortfristet del	<u>174.223</u>	<u>150.812</u>
	425.212	384.029
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	391.373	426.449
Langfristet del	<u>391.373</u>	<u>426.449</u>
Øvrig kortfristet gæld	125.577	129.154
	516.950	555.603

Noter til årsregnskabet

	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Ejerpantebreve på i alt TDKK 900, der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af	<u>1.605.201</u>	<u>1.556.069</u>
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for F. Schurhardt:		
Private pantebreve på i alt TDKK 575, der giver pant i grunde og bygninger til en smalet regnskabsmæssig værdi af	<u>1.605.201</u>	<u>1.556.069</u>

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ENDELAVE ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved bortforpagtning indregnes i resultatopgørelsen, når fordele og risici er overgået til forpagter, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved forpagtningen vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Øvrige bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.