

# Anne Marie Larsen ApS

Enghavevej 30, 5290 Marslev

CVR-nr. 32 13 86 08

## Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juni 2019

Dirigent:



Anne Marie Lasthein Jensen





## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Anne Marie Larsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marslev, den 4. juni 2019  
Direktion:

A handwritten signature in blue ink that reads 'Anne Marie Lasthein Jensen'.

Anne Marie Lasthein Jensen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Anne Marie Larsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Anne Marie Larsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 4. juni 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Peter Klindt Eilertsen  
statsaut. revisor  
mne16625

**Ledelsesberetning****Oplysninger om selskabet**

Navn	Anne Marie Larsen ApS
Adresse, postnr., by	Enghavevej 30, 5290 Marslev
CVR-nr.	32 13 86 08
Stiftet	23. april 2009
Hjemstedskommune	Kerteminde Kommune
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	66 14 55 12
Direktion	Anne Marie Lasthein Jensen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i Bullerup Svømmebad og Sundhedshus I/S.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens omsætning i 2018 udgør 247.414 kr. mod 315.606 kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2018 udviser et underskud på 74.277 kr. mod et underskud på 46.278 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 33.738 kr.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2018	2017
	Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed	247.414	315.606
	Andre eksterne omkostninger	-35.695	-46.601
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>211.719</b>	<b>269.005</b>
3	Personaleomkostninger	-272.310	-327.362
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-60.591</b>	<b>-58.357</b>
4	Finansielle omkostninger	-776	-831
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-61.367</b>	<b>-59.188</b>
5	Skat af årets resultat	-12.910	12.910
	<b>Årets resultat</b>	<b>-74.277</b>	<b>-46.278</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	-52.293	-22.394
	Overført resultat	-21.984	-23.884
		<b>-74.277</b>	<b>-46.278</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
6	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	80.707	177.293
		<u>80.707</u>	<u>177.293</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>80.707</u>	<u>177.293</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Tilgodehavender		
	Udskudte skatteaktiver	0	12.910
		<u>0</u>	<u>12.910</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>19.018</u>	<u>7.615</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>19.018</u>	<u>20.525</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>99.725</u></u>	<u><u>197.818</u></u>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
7	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	0	52.293
	Overført resultat	-91.262	-69.278
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>33.738</u>	<u>108.015</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	18.608	19.407
	Anden gæld	47.379	70.396
		<u>65.987</u>	<u>89.803</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>65.987</u>	<u>89.803</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>99.725</u></u>	<u><u>197.818</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 8 Sikkerhedsstillelser
- 9 Nærtstående parter

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitaloppgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	52.293	-69.278	108.015
Korrigeret egenkapital 1. januar 2018	125.000	52.293	-69.278	108.015
Overført via resultatdisponering	0	-52.293	-21.984	-74.277
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>-91.262</b>	<b>33.738</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anne Marie Larsen ApS for 2018 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.

### Resultatopgørelsen

#### Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet af Bullerup Svømmebad og Sundhedshus I/S.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, administration, lokaler samt øvrige personaleomkostninger.

#### 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.

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger 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.

Under hensatte forpligtigelser er der afsat udskudt skat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

##### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedens egenkapital. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til kr. 0. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang den associerede virksomhed har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte og hævninger fradrages ved opgørelsen af den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

##### Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

##### Egenkapital

##### *Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode*

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder 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.

##### 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. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

**Årsregnskab 1. januar - 31. december****Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

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.

**Andre gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

**2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift**

Virksomheden har i regnskabsåret realiseret et underskud på 74 tkr. Egenkapitalen pr. 31. december 2018 udgør 34 tkr.

Selskabsloven indeholder bestemmelser om, at virksomhedens kapitalberedskab til enhver tid er forsvarligt i forhold til virksomhedens fortsatte drift. Herudover skal ledelsen senest 6 måneder efter, at virksomheden har tabt halvdelen af kapitalen, redegøre for virksomhedens økonomiske stilling overfor anpartshaveren og om fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes.

**Årsregnskab 1. januar - 31. december**
**Noter**

kr.	2018	2017
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	268.534	323.898
Andre omkostninger til social sikring	3.776	3.464
	<u>272.310</u>	<u>327.362</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>1</u>	 <u>1</u>
 <b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til kapitalejer	386	276
Andre finansielle omkostninger	390	555
	<u>776</u>	<u>831</u>
 <b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	12.910	-12.910
	<u>12.910</u>	<u>-12.910</u>
 <b>6 Finansielle anlægsaktiver</b>		
kr.		<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>
Kostpris 1. januar 2018		<u>125.000</u>
Kostpris 31. december 2018		<u>125.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2018		52.293
Andel af årets resultat		<u>-96.586</u>
Værdireguleringer 31. december 2018		<u>-44.293</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>80.707</u>

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
<b>Associerede virksomheder</b>					
Bullerup Svømmebad og Sundhedshus	I/S	Kerteminde Kommune	50,00 %	166.414	494.828

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 7 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

#### 8 Sikkerhedsstillelser

Ingen.

#### 9 Nærtstående parter

Anne Marie Larsen ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Anne Marie Jensen	Enghavevej 30 5290 Marslev	Kapitalbesiddelse

##### Betydelig indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for betydelig indflydelse</u>
Bullerup Svømmebad og Sundhedshus I/S	Mølledammen 10A 5320 Agedrup	Kapitalbesiddelse

##### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Anne Marie Jensen	Enghavevej 30 5290 Marslev