

Bolwerk A/S
H C Lumbyes Vej 1, 7430 Ikast

CVR-nr. 33 87 91 80

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2019

Kent Posselt Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Bolwerk A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 27. maj 2019

Direktion

Brian Huus

Bestyrelse

Kent Posselt Pedersen
formand

Brian Huus

Lars Ternholt-Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Bolwerk A/S

Afkræftende konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bolwerk A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften samt usikkerhed om selskabet kan skaffe den nødvendige likviditet.

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". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

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 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 regnskabsbrugere 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 konklusioner 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet 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.

Ikast, den 27. maj 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Kenn Jensen

statsautoriseret revisor
mne24692

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bolwerk A/S H C Lumbyes Vej 1 7430 Ikast Telefon: 97251088 CVR-nr.: 33 87 91 80 Stiftet: 19. august 2011 Hjemsted: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Kent Posselt Pedersen, formand Brian Huus Lars Ternholt-Pedersen
Direktion	Brian Huus
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelser	Handelsbanken, Vestergade 2, 7430 Ikast Den Jyske Sparekasse, Bredgade 10-12, 7441 Bording
Modervirksomhed	Pro Tex Invest A/S
Dattervirksomheder	Klakringvej 52, Juelsminde ApS, Ikast-Brande Dronningmølle Strandvej 566, Dronningmølle ApS, Ikast-Brande

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er opførelse og investering i ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -368 t.kr. mod -856 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -161 t.kr. mod -2.803 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har en negativ egenkapital på ca. 9,3 mio.kr. som følge af tab tidligere år.

Der er ingen igangværende projekter pr. 31. december 2018.

Der er usikkerhed om fortsat drift som følge af tab, negativ egenkapital og manglende likviditet til indfrielse af selskabets forpligtelser.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bolwerk A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- 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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Bolwerk A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttotab	-367.807	-855.507
2 Personaleomkostninger	-204.692	-1.095.214
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-18.000	-18.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.247	-182.468
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	10.000
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	2.096
Andre finansielle indtægter	3.725	191.538
3 Øvrige finansielle omkostninger	-11.380	-904.566
Resultat før skat	-595.907	-2.852.121
4 Skat af årets resultat	435.259	49.192
Årets resultat	-160.648	-2.802.929
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.554.993	-1.552.469
Overføres til overført resultat	1.394.345	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.250.460
Disponeret i alt	-160.648	-2.802.929

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	18.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>18.000</u>
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	133.629	1.838.622
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>133.629</u>	<u>1.838.622</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>133.629</u>	<u>1.856.622</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.779	2.379.326
	Andre tilgodehavender	1.839	28.796
	Tilgodehavender i alt	<u>27.618</u>	<u>2.408.122</u>
	Likvide beholdninger	<u>93.218</u>	<u>26.700</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>120.836</u>	<u>2.434.822</u>
	Aktiver i alt	<u>254.465</u>	<u>4.291.444</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
7 Virksomhedskapital		500.000	500.000
8 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		44.647	1.599.640
9 Overført resultat		-9.804.860	-11.199.205
Egenkapital i alt		<u>-9.260.213</u>	<u>-9.099.565</u>
Gældsforpligtelser			
10 Ansvarlig lånekapital		3.710.000	3.710.000
11 Ansvarlig lånekapital, tilknyttet virksomhed		3.990.000	3.990.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>7.700.000</u>	<u>7.700.000</u>
Gæld til pengeinstitutter		0	1.543.251
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.784	147.478
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.542.878	3.535.923
Anden gæld		225.016	464.357
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.814.678</u>	<u>5.691.009</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.514.678</u>	<u>13.391.009</u>
Passiver i alt		<u>254.465</u>	<u>4.291.444</u>

1 Usikkerhed om going concern

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har en negativ egenkapital på ca 9,3 mio.kr. som følge af tab tidligere år.

Regnskabet var i 2017 påvirket af tab som følge af, at selskabets leverandør af ejendomme gik konkurs i 2016. Dette medførte tab i 2017 til færdiggørelse af igangværende projekter.

Der er ingen igangværende projekter pr. 31. december 2018.

Der er usikkerhed om fortsat drift som følge af tab, negativ egenkapital og manglende likviditet til indfrielse af selskabets forpligtelser. Vi er uenig med ledelsen i, at regnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift, hvorfor der er taget forbehold og en afkræftende konklusion.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	193.864	910.141
Pensioner	0	88.350
Andre omkostninger til social sikring	3.408	8.332
Personaleomkostninger i øvrigt	7.420	88.391
	<u>204.692</u>	<u>1.095.214</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>3</u>
 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>11.380</u>	<u>904.566</u>
	<u>11.380</u>	<u>904.566</u>
 4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	-49.192
Udnyttet i sambeskatningen	<u>-435.259</u>	<u>0</u>
	<u>-435.259</u>	<u>-49.192</u>

Noter

	31/12 2018	31/12 2017
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	36.000	0
Tilgang i årets løb	0	36.000
Afgang i årets løb	-36.000	0
Kostpris 31. december	0	36.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	-18.000	0
Årets af-/nedskrivninger	-18.000	-18.000
Overførsler	36.000	0
Af- og nedskrivninger 31. december	0	-18.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	18.000
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	238.982	363.982
Afgang i årets løb	-150.000	-125.000
Kostpris 31. december	88.982	238.982
Opskrivninger 1. januar	1.599.640	3.152.109
Årets resultat	1.961	-182.468
Årets tilbageførsler på afgang	-1.556.954	-1.370.001
Opskrivninger 31. december	44.647	1.599.640
Regnskabsmæssig værdi 31. december	133.629	1.838.622
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Klakringvej 52, Juelsminde ApS	Ikast-Brande	100 %
Dronningmølle Strandvej 566, Dronningmølle ApS	Ikast-Brande	100 %

Noter

	31/12 2018	31/12 2017
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	500.000	500.000
	500.000	500.000
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar	1.599.640	3.152.109
Resultatandel	-1.554.993	-1.552.469
	44.647	1.599.640
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-11.199.205	-9.948.745
Årets overførte overskud	1.394.345	-1.250.460
	-9.804.860	-11.199.205
10. Ansvarlig lånekapital		
Restgæld efter 5 år udgør 0 kr.		
11. Ansvarlig lånekapital, tilknyttet virksomhed		
Restgæld efter 5 år udgør 0 kr.		
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til Handelsbanken har selskabet stillet anpartar i dattervirksomhed, nom. 80 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 142 t.kr. Anpartarnerne er endvidere stillet til sikkerhed for dattervirksomhedens gæld. Gælden pr. 31. december 2018 udgør 0 kr.		

Noter

13. Eventualposter

Eventualaktiver

Der er et ikke indregnet skatteaktiv på 3.487 t.kr.

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser som følge af opførsel og salg af ejendomme. Selskabets leverandør af ejendomme er gået konkurs, og der kan komme ukendte krav herfra.

Der er indgået forlig med samarbejdspartner. Der er en maksimal forpligtelse på 300 t.kr. Kravet er ikke indregnet i regnskabet.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Pro Tex Invest A/S, CVR-nr. 12508247 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.