

Selskabet af 14.08.2020 ApS

Skærbækvej 3

7000 Fredericia

CVR-nr. 34 20 23 62

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2020

Michael Rasmussen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Selskabet af 14.08.2020 ApS Skærbækvej 3 7000 Fredericia
	Telefon: 27222012
	CVR-nr.: 34 20 23 62
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
	Hjemsted: Fredericia
Direktion	Michael Rasmussen, direktør
Revisor	Revisionskontoret Fredericia-Vejle Godkendt Revisionsanpartsselskab Karetmagervej 11, 2. th. 7000 Fredericia

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Selskabet af 14.08.2020 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 30. august 2020

Direktion

Michael Rasmussen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Selskabet af 14.08.2020 ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Selskabet af 14.08.2020 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, den 30. august 2020

Revisionskontoret Fredericia-Vejle
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 34 88 31

Jan Hansen
Registreret revisor
MNE-nr. mne3775

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedformål er at drift af have-og plantecenter og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 1.366.098, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 841.375.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på at selskabets virksomhedskapital er tabt. Selskabets aktiviteter er afhængt efter regnskabsårets udgang.

Ledelsen har en forventning om man vil kunne gennemføre det kommende års planlagte aktiviteter, idet det forventes, at der vil kunne indgås aftale med selskabets kreditorer om akkordering og/eller moratorium. Afhængig af udfaldet heraf, vil selskabets ledelse træffe beslutning om selskabets fremtid. Årsregnskabet er således aflagt efter forudsætningen om fortsat drift for øje.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Selskabet af 14.08.2020 ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år	t.kr. 328
Indretning af lejede lokaler	5 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer omfatter andelsbevis og ansvarlig lånekapital i indkøbskæde, der måles til kostpris.

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Selskabsskat 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 indkomster samt for betalte acontoskatter.

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, 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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		1.963.639	2.590.784
Personaleomkostninger	1	-2.910.796	-2.387.130
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-947.157	203.654
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-353.784	-342.951
Nedskrivning af omsætningsaktiver		-24.767	0
Resultat før finansielle poster		-1.325.708	-139.297
Finansielle indtægter		0	11.850
Finansielle omkostninger		-47.390	-42.934
Resultat før skat		-1.373.098	-170.381
Skat af årets resultat		7.000	32.500
Årets resultat		-1.366.098	-137.881
Resultatdisponering			
Overført resultat		-1.366.098	-137.881
		-1.366.098	-137.881

Balance 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Goodwill		200.000	300.000
Immaterielle anlægsaktiver		200.000	300.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		483.275	663.319
Indretning af lejede lokaler		50.082	92.428
Materielle anlægsaktiver		533.357	755.747
Andre værdipapirer og kapitalandele		305.850	266.816
Deposita		490.383	480.000
Finansielle anlægsaktiver		796.233	746.816
Anlægsaktiver i alt		1.529.590	1.802.563
Færdigvarer og handelsvarer		1.600.000	1.545.784
Varebeholdninger		1.600.000	1.545.784
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.364	28.163
Andre tilgodehavender		111.181	81.681
Periodeafgrænsningsposter		27.278	39.389
Tilgodehavender		153.823	149.233
Likvide beholdninger		69.496	88.985
Omsætningsaktiver i alt		1.823.319	1.784.002
Aktiver i alt		3.352.909	3.586.565

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		-1.841.375	-475.277
Egenkapital	2	-841.375	524.723
Hensættelse til udskudt skat		0	7.000
Hensatte forpligtelser i alt		0	7.000
Anden gæld		0	1.123.050
Langfristede gældsforpligtelser	3	0	1.123.050
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.402.550	485.906
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		148.695	231.289
Anden gæld		2.643.039	1.214.597
Kortfristede gældsforpligtelser		4.194.284	1.931.792
Gældsforpligtelser i alt		4.194.284	3.054.842
Passiver i alt		3.352.909	3.586.565
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.543.540	2.037.378
Pensioner	285.575	281.131
Andre omkostninger til social sikring	42.814	43.733
Andre personaleomkostninger	<u>38.867</u>	<u>24.888</u>
	<u>2.910.796</u>	<u>2.387.130</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>

2 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført resul-</u>	<u>I alt</u>
	kapital	tat	
Egenkapital 1. januar 2019	1.000.000	-475.277	524.723
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-1.366.098</u>	<u>-1.366.098</u>
Egenkapital 31. december 2019	<u>1.000.000</u>	<u>-1.841.375</u>	<u>-841.375</u>

3 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u>	<u>Gæld</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
	1. januar 2019	31. december 2019	næste år	efter 5 år
Anden gæld	<u>1.123.050</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.123.050</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen er opmærksom på at selskabets virksomhedskapital er tabt. Selskabets aktiviteter er afhændet efter regnskabsårets udgang.

Ledelsen har en forventning om man vil kunne gennemføre det kommende års planlagte aktiviteter, idet det forventes, at der vil kunne indgås aftale med selskabets kreditorer om akkordering og/eller moratorium. Afhængig af udfaldet heraf, vil selskabets ledelse træffe beslutning om selskabets fremtid. Årsregnskabet er således aflagt efter forudsætningen om fortsat drift for øje.

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
5 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	16.000	16.000
Mellem 1 og 5 år	<u>36.000</u>	<u>49.000</u>
	<u>52.000</u>	<u>65.000</u>
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået længerevarende huslejeaftale med en årlig leje på t. kr. 960.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen