

AWH Retail A/S

Tofteledet 15, 8330 Beder

Årsrapport for

2020

CVR-nr. 34 20 58 33

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juli 2021.

Rasmus Berger
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Egenkapitalopgørelse
- 16 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for AWH Retail 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beder, den 20. juli 2021

Direktion

Bent Birger Rasmussen

Bestyrelse

Lars Langelund Jørgensen
formand

Bent Alsø

Carsten Pedersen Rise

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i AWH Retail A/S

Afkræftende konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AWH Retail A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Af note 1 - usikkerhed om going concern fremgår det, at "det var med rekonstruktionen planen, at selskabets egenkapital blev retableret. Det har dog vist sig, at effekten af nedlukningen i starten af 2021, usikkerheden omkring størrelsen på udbetalingerne på ansøgte hjælpepakker, at der har været et større underskud i starten af 2021 end forventet, således at egenkapital her medio 2021 igen er negativ. Det er dog forventningen, at kreditorerne kan betales i takt med, at de forfalder til betaling. Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift."

Selskabet er uden aktivitet, egenkapitalen er negativ, og der er ikke indgået aftaler med kreditorerne omkring betaling af gæld. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under fortsat drift.

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 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 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.

København, den 20. juli 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor
mne25346

Selskabsoplysninger

Selskabet	AWH Retail A/S Tofteledet 15 8330 Beder
	CVR-nr.: 34 20 58 33 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Lars Langelund Jørgensen, formand Bent Alsø Carsten Pedersen Rise
Direktion	Bent Birger Rasmussen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er salg af herretøj under navnet Bertoni. Tøjet afsættes primært gennem selskabets tolv danske butikker.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -7.767.851 kr. mod 17.262.335 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -25.404.460 kr. mod 200.605 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Som følge af betydelige tab på grund af COVID-19 nedlukninger var økonomien svag.

Selskabet gik derfor i rekonstruktion den 23. december 2020 og rekonstruktionen blev godkendt af kreditorerne i foråret 2021.

Som led i rekonstruktionen købte Bertoni af 1972 A/S alle selskabets aktiver.

Nedskrivninger af aktiverne som led i rekonstruktionen er medtaget i årsrapporten. Gældseftergivelsen ved rekonstruktionen 17.552 t.kr. vil blive medtaget i årsrapporterten for 2021.

Selskabet er efter aktivoverdragelsen til Bertoni af 1972 A/S uden aktivitet.

Det var med rekonstruktionen planen, at selskabets egenkapital blev reableret. Det har dog vist sig, at effekten af nedlukningen i starten af 2021, usikkerheden omkring størrelsen på udbetalingerne på ansøgte hjælpepakker, at der har været et større underskud i starten af 2021 end forventet, således at egenkapital her medio 2021 igen er negativ. Det er dog forventningen, at kreditorerne kan betales i takt med, at de forfalder til betaling. Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AWH Retail 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, dog med enkelte reklassifikationer.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er 20 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 3 - 10 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 samtidigt.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter AWH Retail A/S solidarisk og ubegrænset 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.

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>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttotab	-7.767.851	17.262.335
3 Personaleomkostninger	-10.160.621	-13.792.949
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.834.885	-659.086
Andre driftsomkostninger	-5.297.187	-636.828
Driftsresultat	-25.060.544	2.173.472
Andre finansielle indtægter	181.586	425.586
Øvrige finansielle omkostninger	-1.276.545	-2.346.517
Resultat før skat	-26.155.503	252.541
4 Skat af årets resultat	751.043	-51.936
Årets resultat	-25.404.460	200.605
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	200.605
Disponeret fra overført resultat	-25.404.460	0
Disponeret i alt	-25.404.460	200.605

Balance 31. december

Aktiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	2.715.093	2.173.498
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.715.093</u>	<u>2.173.498</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	751.508	2.379.236
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>751.508</u>	<u>2.379.236</u>
7	Deposita	0	1.517.233
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.517.233</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.466.601</u>	<u>6.069.967</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	3.250.000	14.836.971
	Varebeholdninger i alt	<u>3.250.000</u>	<u>14.836.971</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	5.608.827
	Andre tilgodehavender	1.399.728	155.223
	Periodeafgrænsningsposter	16.508	67.355
	Tilgodehavender i alt	<u>1.416.236</u>	<u>5.831.405</u>
	Likvide beholdninger	180.418	2.028.206
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.846.654</u>	<u>22.696.582</u>
	Aktiver i alt	<u>8.313.255</u>	<u>28.766.549</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
Reserve for opskrivninger	584.027	0
Overført resultat	-19.613.106	5.791.354
Egenkapital i alt	-18.029.079	6.791.354
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	586.317
Hensatte forpligtelser i alt	0	586.317
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	0	3.500.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	3.500.000
Kortfristet del af langfristet gæld	0	2.400.000
Gæld til pengeinstitutter	6.423.537	9.999.895
Leverandører af varer og tjenesteydelser	254.341	1.986.365
8 Anden gæld	19.664.456	3.502.618
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	26.342.334	17.888.878
Gældsforpligtelser i alt	26.342.334	21.388.878
Passiver i alt	8.313.255	28.766.549

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Særlige poster
- 9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	1.000.000	0	5.590.749	6.590.749
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	200.605	200.605
Egenkapital 1. januar 2020	1.000.000	0	5.791.354	6.791.354
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-25.404.460	-25.404.460
Årets opskrivning	0	584.027	0	584.027
	1.000.000	584.027	-19.613.106	-18.029.079

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Det var med rekonstruktionen planen, at selskabets egenkapital blev retableret. Det har dog vist sig, at effekten af nedlukningen i starten af 2021, usikkerheden omkring størrelsen på udbetalingerne på ansøgte hjælpepakker, at der har været et større underskud i starten af 2021 end forventet, således at egenkapital her medio 2021 igen er negativ. Det er dog forventningen, at kreditorerne kan betales i takt med, at de forfalder til betaling. Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Indtægter:		
COVID-19 kompensationer	2.849.320	0
	<u>2.849.320</u>	<u>0</u>
Omkostninger:		
Tab på debitorer	5.054.978	0
Nedskrivning af anlægsaktiver	1.204.277	0
	<u>6.259.255</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttotab	2.849.320	0
Andre driftsomkostninger	-5.054.978	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-1.204.277</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>-3.409.935</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	9.928.479	13.720.239
Pensioner	161.767	0
Andre omkostninger til social sikring	70.375	72.710
	<u>10.160.621</u>	<u>13.792.949</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
Personaleomkostninger indholder leje af ansatte fra Bertoni af 1972 A/S.		
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-751.043	51.936
	<u>-751.043</u>	<u>51.936</u>
5. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2020	3.802.500	3.802.500
Kostpris 31. december 2020	<u>3.802.500</u>	<u>3.802.500</u>
Årets opskrivning	722.720	0
Opskrivninger 31. december 2020	<u>722.720</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-1.629.002	-1.447.877
Årets afskrivninger	-181.125	-181.125
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-1.810.127</u>	<u>-1.629.002</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>2.715.093</u>	<u>2.173.498</u>

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2020	5.053.627	4.873.337
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>180.290</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>5.053.627</u>	<u>5.053.627</u>
Årets opskrivning	<u>26.032</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2020	<u>26.032</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-2.674.391	-2.196.430
Årets afskrivninger	<u>-1.653.760</u>	<u>-477.961</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-4.328.151</u>	<u>-2.674.391</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>751.508</u>	<u>2.379.236</u>
7. Deposita		
Kostpris 1. januar 2020	1.180.188	1.537.636
Afgang i årets løb	<u>-1.180.188</u>	<u>-20.403</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>0</u>	<u>1.517.233</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>0</u>	<u>1.517.233</u>
8. Anden gæld		
Anden gæld indeholder gæld som er blevet akkorderet ved rekonstruktionen i foråret 2021, ialt 17.552 t.kr.		
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Leasingforpligtelser:		
Ingen.		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Bent Alsø A/S, CVR-nr. 66499316 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		
De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.		

Noter

9. Eventualposter (fortsat)