

GANESH A/S

Vollerupgade 2A
4792 Askeby

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

12/08/2020

Simon Jørgensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 10 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 11 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 14 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

GANESH A/S
Vollerupgade 2A
4792 Askeby

CVR-nr: 34585717
Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for GANESH A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Askeby, den 14/07/2020

Direktion

Johannes Elling Dam

Bestyrelse

Simon Jørgensen

Johannes Elling Dam

Margrethe Athena Toft Solholt

Christian Züger Andersen

Karsten Skjoldhøj Nielsen

Jens Kristian Kjærgaard

Cornelia Hogg Christensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Ganesh A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Ganesh A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Stege, 24/07/2020

Kirsten Kirkhoff , mne9390
statsautoriseret revisor
Kirkhoff Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR: 30351002

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med sundhedsfremmende aktiviteter og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i årets løb.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der har ikke været væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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 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 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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen efter, når selskabet har erhvervet endelig ret til indtægten. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger ved drift af ejendommen samt administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende tilgodehavender, gæld og transaktioner i fremmed samt rentetilæg og rentegodtgørelse ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af selskabets danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor koncernforholdet opstår og udgår på det tidspunkt, hvor koncernforholdet ophører.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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:

| | |
|----------------------------|------------|
| Grunde og bygninger | 50 år |
| Installationer | 12 - 15 år |
| Driftsmateriel og inventar | 4 år |

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den

forholdsmæssig ejede andel af virksomhederne reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Dattervirksomhedernes og de associerede virksomheders resultat indregnes i resultatopgørelsen forholdsmæssigt til de andele, der svarer til kapitalandelene.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

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

Egenkapital - 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 generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til dagsværdi.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | -32.041 | 2.180 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 1 | -38.614 | -39.529 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -70.655 | -37.349 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser | | 56.937 | 257.234 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 502 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -40.098 | -39.404 |
| Ordinært resultat før skat | | -53.816 | 180.983 |
| Skat af årets resultat | 2 | 19.567 | 12.554 |
| Årets resultat | | -34.249 | 193.537 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 56.937 | 257.234 |
| Overført resultat | | -91.186 | -63.697 |
| I alt | | -34.249 | 193.537 |

Balance 31. december 2019

Aktiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 1.243.708 | 1.282.322 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | 1.243.708 | 1.282.322 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 441.876 | 384.939 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 2.317 | 2.317 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 4 | 444.193 | 387.256 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.687.901 | 1.669.578 |
| Andre tilgodehavender | | 6.163 | 1.461 |
| Tilgodehavender i alt | | 6.163 | 1.461 |
| Likvide beholdninger | | 9.754 | 29.537 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 15.917 | 30.998 |
| Aktiver i alt | | 1.703.818 | 1.700.576 |

Balance 31. december 2019

Passiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 500.000 | 500.000 |
| Overkurs ved emission | | 40.000 | 40.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .. | | 361.876 | 304.939 |
| Overført resultat | | -468.895 | -377.709 |
| Egenkapital i alt | | 432.981 | 467.230 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 10.924 | 14.017 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 10.924 | 14.017 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 592.013 | 515.287 |
| Deposita | | 63.320 | 63.320 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 5 | 655.333 | 578.607 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 130.174 | 39.809 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 239.118 | 292.091 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 235.288 | 308.822 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 604.580 | 640.722 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.259.913 | 1.219.329 |
| Passiver i alt | | 1.703.818 | 1.700.576 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

| | Registreret kapital mv. | Overkurs ved emission | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|---------------------------|-------------------------------|-----------------------------|---|----------------------|---------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 500.000 | 40.000 | 304.939 | -377.709 | 467.230 |
| Betalt udbytte | | | 56.937 | -91.186 | -34.249 |
| Egenkapital, ultimo | 500.000 | 40.000 | 361.876 | -468.895 | 432.981 |

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|---------------|---------------|
| Bygninger | 17.880 | 17.880 |
| Installationer | 20.734 | 20.734 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 915 |
| | 38.614 | 39.529 |

2. Skat af årets resultat

| | 2019 kr. | 2018 kr. |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Overført fra datterselskab | 16.474 | 29.108 |
| Ændring af udskudt skat | 3.093 | -16.554 |
| | 19.567 | 12.554 |

3. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Grunde og bygninger kr. | Andre Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Kostpris primo | 1.429.570 | 32.925 |
| Tilgang | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 1.429.570 | 32.925 |
| Af- og nedskrivning primo | -147.248 | -32.925 |
| Årets afskrivning | -38.614 | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -185.862 | -32.925 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.243.708 | 0 |

Den kontant ejendomsværdi pr. 1. oktober 2016 udgør kr. 2.750.000.

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. | Øvrige kapitalandele og værdipapirer kr. |
|-------------------------------------|---|--|
| Kostpris primo | 80.000 | 1.815 |
| Tilgang i året | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 80.000 | 1.815 |
| Nettoopskrivninger primo | 304.939 | 502 |
| Andel i årets resultat jf. note | 56.937 | 0 |
| Nettoopskrivninger ultimo | 361.876 | 502 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 441.876 | 2.317 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|--|-----------|-------------|-------------------|
| Møn Retreat og Kursus Center ApS A/S, Askeby | 100% | 441.876 | 56.937 |

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

| | Gæld i alt ultimo kr. | Afdrag næste år kr. | Langfristet andel kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Gældsbreve | 616.708 | 24.695 | 592.013 | 0 |
| Huslejedepositum | 63.320 | 0 | 63.320 | 0 |
| | 680.028 | 24.695 | 655.333 | 0 |

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser andrager t.kr. 25.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for anden gæld t.kr. 77, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør t.kr. 1.244.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2019 |
|------------------------------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 0 |