

Årsrapport 2018/19

CVR-nr. 34 72 84 37

Amazing Jewelry ApS

Søndervangsvej 20

2600 Glostrup

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. oktober 2019.

Annette Lastrup Nielsen
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Hovedtal	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Noter	17

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Amazing Jewelry ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 31. oktober 2019

Direktion

Annette Lastrup Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Amazing Jewelry ApS

Afkræftende konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Amazing Jewelry ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019, 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. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Vi er ikke blevet forelagt bevis for, at disse forudsætninger vil blive opfyldt. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab

Selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital. Ledelsen har ikke inden for selskabslovens tidsfrister sikret, at generalforsamling afholdes og redegjort for selskabets økonomiske stilling over for kapitalejerne og om fornødent stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til ledelsen

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210 ydet et lån til selskabets direktion, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Mellemværendet er udlignet efter statusdagen.

Overtrædelse af lov om kildeskatter

I strid med kildeskatteloven har selskabet udbetalt løn til udenlandske medarbejdere uden at indberette dette til Skattestyrelsen. Selskabet har endvidere mangelfuld indberetning af lønninger samt inkonsekvent og for sen indbetaling af skyldige A-skat og AM-bidrag vedrørende løn til danske ansatte.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Glostrup, den 31. oktober 2019

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor
mne3644

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor
mne34335

Selskabsoplysninger

Selskabet	Amazing Jewelry ApS Søndervangsvej 20 2600 Glostrup
	CVR-nr.: 34 72 84 37
	Stiftet: 1. november 2012
	Hjemsted: Glostrup Kommune
	Regnskabsår: 1. maj 2018 - 30. april 2019 6. regnskabsår
Direktion	Annette Lastrup Nielsen
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Nordea Bank, Hovedvejen 112, 2600 Glostrup
Modervirksomhed	Jado Holding ApS

Hovedtal

	<u>2018/19</u> <u>t.kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>t.kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Resultatopgørelse:					
Bruttotab	-4.203	3.223	2.519	-570	-358
Resultat af ordinær primær drift	-9.304	501	1.774	-638	-410
Finansielle poster, netto	-261	-34	-1.189	2.054	3.420
Årets resultat	-9.567	338	158	1.575	3.119
Balance:					
Balancesum	22.888	15.409	15.516	2.885	5.540
Investeringer i materielle anlægsaktiver	52	21	1.386	0	0
Egenkapital	-8.943	624	286	129	-246
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	15	15	6	0	0

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i handels- og servicevirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Usikkerhed ved indregning eller måling

En betydelig andel af selskabets tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er overforfaldne på tidspunktet for aflæggelse af årsrapporten. Det er ledelsens vurdering, at man vil være i stand til at realisere tilgodehavendet, men der er visse forudsætninger, der skal opfyldes, for at det vil være realistisk.

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. En væsentlig betingelse herfor er, at selskabets kreditfaciliteter opretholdes og i fornødent omfang udbygges. Det er ledelsens forventning, at det er muligt at fremskaffe den for driften fornødne likviditet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -9.567 t.kr. mod 338 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

2018/2019 var et år med udvikling på niveau med de foregående år.

I dette regnskabsår har selskabet valgt at udbetale ekstra løn og gager til enkeltpersoner i selskabets ledelse samt til medarbejdere, som også er repræsenteret i selskabets ejerkreds, grundet disses ekstraordinære indsats i forbindelse med en vunden tvist i oktober 2018. Dette er en engangsomkostning.

Derudover er der foretaget større investeringer på online delen og åbning af selskabets aktiviteter i USA og Kina.

Der forventes et resultat i kommende regnskabsår på niveau med de foregående år.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen. Selskabet forventer at retablere kapitalen ved fremtidig indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Amazing Jewelry ApS 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.

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.

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, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og bilomkostninger.

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 materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en kostpris på under 13.800 kr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 samtidig.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttotab	-4.202.546	3.223.168
2 Personaleomkostninger	-4.073.332	-2.203.609
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-492.572	-518.061
Andre driftsomkostninger	-535.598	0
Driftsresultat	-9.304.048	501.498
Andre finansielle indtægter	2.102.143	153.951
Øvrige finansielle omkostninger	-2.363.433	-188.009
Resultat før skat	-9.565.338	467.440
3 Skat af årets resultat	-1.384	-129.673
Årets resultat	-9.566.722	337.767
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	337.767
Disponeret fra overført resultat	-9.566.722	0
Disponeret i alt	-9.566.722	337.767

Balance 30. april

Aktiver			
Note	2019	2018	
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	347.746	788.811
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>347.746</u>	<u>788.811</u>
	Andre tilgodehavender	238.926	238.926
5	Deposita	<u>1.114.605</u>	<u>1.094.002</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.353.531</u>	<u>1.332.928</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.701.277</u>	<u>2.121.739</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	494.374	549.668
	Forudbetalinger for varer	<u>0</u>	<u>355.198</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>494.374</u>	<u>904.866</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.525.289	7.269.880
6	Udskudte skatteaktiver	0	1.384
	Andre tilgodehavender	6.673.288	4.932.997
7	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	95.796	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>376.338</u>	<u>89.577</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>18.670.711</u>	<u>12.293.838</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.021.224</u>	<u>88.917</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>21.186.309</u>	<u>13.287.621</u>
	Aktiver i alt	<u>22.887.586</u>	<u>15.409.360</u>

Balance 30. april

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	80.000	80.000
9 Overført resultat	-9.022.838	543.884
Egenkapital i alt	-8.942.838	623.884
Gældsforpligtelser		
10 Selskabsskat	0	151.584
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	151.584
Gæld til pengeinstitutter	161.062	247
Modtagne forudbetalinger fra kunder	64.427	134
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.221.270	5.818.633
Gæld til tilknyttede virksomheder	325.652	2.605.924
11 Selskabsskat	151.584	0
Anden gæld	20.901.328	6.208.954
Periodeafgrænsningsposter	5.101	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	31.830.424	14.633.892
Gældsforpligtelser i alt	31.830.424	14.785.476
Passiver i alt	22.887.586	15.409.360

1 Usikkerhed om going concern

12 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. En væsentlig betingelse herfor er, at selskabets kreditfaciliteter opretholdes og i fornødent omfang udbygges. Det er ledelsens forventning, at det er muligt at fremskaffe den for driften fornødne likviditet.

Usikkerhed ved indregning og måling

En betydelig andel af selskabets tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er overforfaldne på tidspunktet for aflæggelse af årsrapporten. Det er ledelsens vurdering, at man vil være i stand til at realisere tilgodehavendet, men der er visse forudsætninger, der skal opfyldes for at det vil være realistisk.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.555.163	1.514.074
Pensioner	418.785	576.624
Andre omkostninger til social sikring	32.945	50.455
Personaleomkostninger i øvrigt	66.439	62.456
	<u>4.073.332</u>	<u>2.203.609</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>15</u>	<u>15</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	147.026
Årets regulering af udskudt skat	1.384	-17.353
	<u>1.384</u>	<u>129.673</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. maj 2018	1.666.514
Tilgang	51.508
Kostpris 30. april 2019	1.718.022
Af- og nedskrivninger 1. maj 2018	877.703
Årets afskrivninger	492.573
Af- og nedskrivninger 30. april 2019	1.370.276
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019	347.746

	30/4 2019	30/4 2018
5. Deposita		
Kostpris 1. maj 2018	1.094.002	711.103
Tilgang i årets løb	20.603	382.899
Kostpris 30. april 2019	1.114.605	1.094.002
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019	1.114.605	1.094.002
6. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. maj 2018	1.384	-15.969
Udskudt skat af årets resultat	-1.384	17.353
	0	1.384
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	0	1.384
	0	1.384

Noter

7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. april 2019
Direktion	10,05	9 mdr.	2 mdr.	191.839	95.796
				30/4 2019	30/4 2018

8. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. maj 2018				80.000	80.000
				80.000	80.000

9. Overført resultat

Overført resultat 1. maj 2018				543.884	206.117
Årets overførte overskud eller underskud				-9.566.722	337.767
				-9.022.838	543.884

10. Selskabsskat

Langfristet del af selskabsskat				0	151.584
				0	151.584

11. Selskabsskat

Skyldig selskabsskat 1. maj 2018				151.584	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år				0	147.026
Rentetillæg				0	4.558
Langfristet del af selskabsskat				0	-151.584
				151.584	0

Noter

12. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på 3.740 t.kr. Skatteaktivet er ikke indregnet, da der er usikkerhed om, hvornår de fremførte skattemæssige underskud kan udnyttes.

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet er part i en operationel splitleasingkontrakt med en årlig leasingydelse på 134 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 22 måneder. Med udgangspunkt i ledelsens skønnede fordeling mellem erhversmæssig og privat anvendelse på 77/23 er der opgjort en samlet restleasingydelse på 189 t.kr.

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakter med 6-31 måneders opsigelse. Huslejeforpligtelsen udgør 7.585 t.kr.