



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2019
1. januar 2019 - 31. december 2019

Astrak Europe A/S

Egebækvej 98
2850 Nærum

CVR nr.: 36042974

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling.

John Weston Paterson

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse, 1. januar 2019 - 31. december 2019	12
Balance pr. 31. december 2019	13
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

Astrak Europe A/S
Egebækvej 98
2850 Nærum

CVR-nr. 36042974
Stiftelsesdato: 30. juni 2014
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse:

Richard William Paterson
Benjamin John Paterson
Jay Paterson
John Weston Paterson

Direktion:

John Weston Paterson

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er - direkte eller via besiddelse af kapitalandele i andre selskaber - at drive virksomhed ved salg af reservedele til entreprenørmaskiner, samt anden virksomhed, der efter bestyrelsens skøn er forbundet dermed.

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er - direkte eller via besiddelse af kapitalandele i andre selskaber - at drive virksomhed ved salg af reservedele til entreprenørmaskiner, samt anden virksomhed, der efter bestyrelsens skøn er forbundet dermed.

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsafslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Astrak Europe A/S.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den

Direktion:

John Weston Paterson

Bestyrelse:

Richard William Paterson

Benjamin John Paterson

Jay Paterson

John Weston Paterson

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Astrak Europe A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Astrak Europe A/S for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

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 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 for 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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Ulovligt lån

Selskabet har den 31. december 2019 et tilgodehavende på 1.951 tkr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

CVR nr. 59051318
mne33215

Bo Wulffsberg
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Astrak Europe A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 tilgå 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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter variable omkostninger herunder eksempelvis vareforbrug. Direkte omkostninger er målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Der er reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivning

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

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

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der af selskabets ledelse er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler	5-8 år	0-20%

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 driftindtægter og andre driftomkostninger.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

Gældsforpligtelser

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse, 1. januar 2019 - 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		5.037.731	3.555.900
Lønninger	1	-5.265.934	-4.371.669
Pensioner & Sociale bidrag		<u>-27.830</u>	<u>-28.111</u>
Personaleomkostninger i alt		<u>-5.293.764</u>	<u>-4.399.780</u>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2	<u>-97.739</u>	<u>-99.057</u>
Af- og nedskrivninger i alt		<u>-97.739</u>	<u>-99.057</u>
Finansieringsindtægter		43.451	0
Finansieringsudgifter		<u>-9.323</u>	<u>-56.089</u>
Finansiering i alt		<u>34.128</u>	<u>-56.089</u>
Resultat før skat		<u>-319.644</u>	<u>-999.026</u>
Skat af årets resultat	3	<u>8.399</u>	<u>5.728</u>
Skat af årets resultat i alt		<u>8.399</u>	<u>5.728</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>-311.245</u>	<u>-993.298</u>
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		915.926	1.909.224
Årets resultat		<u>-311.245</u>	<u>-993.298</u>
Til disposition		<u>604.681</u>	<u>915.926</u>
Overførsel til næste år		<u>604.681</u>	<u>915.926</u>

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
AKTIVER			
Goodwill	4	<u>910.000</u>	<u>975.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>910.000</u>	<u>975.000</u>
Driftsmidler	5	<u>56.989</u>	<u>69.886</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>56.989</u>	<u>69.886</u>
Depositum		<u>78.550</u>	<u>78.550</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>78.550</u>	<u>78.550</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>1.045.539</u>	<u>1.123.436</u>
Varebeholdninger		<u>2.540.852</u>	<u>3.223.338</u>
Beholdninger i alt		<u>2.540.852</u>	<u>3.223.338</u>
Debitorer		2.005.634	1.610.687
Forudbetalinger		36.250	53.193
Tilgodehavende selskabsskat		66.066	40.040
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		63.758	0
Tilgodehavende anden virksomhed		<u>1.951.293</u>	<u>1.408.415</u>
Tilgodehavender i alt		<u>4.123.001</u>	<u>3.112.335</u>
Likvide beholdninger		<u>1.146.158</u>	<u>270.899</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>1.146.158</u>	<u>270.899</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>7.810.011</u>	<u>6.606.572</u>
AKTIVER I ALT		<u>8.855.550</u>	<u>7.730.008</u>

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført resultat	7	<u>604.681</u>	<u>915.926</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>1.104.681</u>	<u>1.415.926</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>173.228</u>	<u>181.561</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>173.228</u>	<u>181.561</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.094	279.726
Skyldige omkostninger		85.898	46.984
Moms & afgifter		706.949	615.884
Anden gæld		365.790	196.059
Gæld tilknyttede virksomhed		6.181.782	4.804.740
Lån selskabsdeltager		<u>189.128</u>	<u>189.128</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>7.577.641</u>	<u>6.132.521</u>
GÆLD I ALT		<u>7.750.869</u>	<u>6.314.082</u>
PASSIVER I ALT		<u>8.855.550</u>	<u>7.730.008</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	8		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

Noter

Note	2019 kr.	2018 kr.
1 Lønninger		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	8	8
2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Depreciation, goodwill	-65.000	-65.000
Depreciation fixed assets	-27.839	-34.057
Loss on disposal	-4.900	0
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	-97.739	-99.057
3 Skat af årets resultat		
Tax	66	40
Deferred tax	8.333	5.688
Skat af årets resultat i alt	8.399	5.728
4 Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	1.300.000	1.300.000
Afskrivninger, primo	-325.000	-260.000
Årets afskrivninger	-65.000	-65.000
Goodwill i alt	910.000	975.000
5 Driftsmidler		
Anskaffelsessum, primo	233.861	193.200
Tilgang i årets løb	19.843	40.660
Afgang i årets løb	-83.311	0
Afskrivninger, primo	-163.974	-129.917
Afskrivninger vedr salg	78.410	0
Årets afskrivninger	-27.840	-34.057
Driftsmidler i alt	56.989	69.886
6 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
Virksomhedskapital i alt	500.000	500.000
<i>Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.</i>		
7 Overført resultat		
Overført resultat - primo	915.926	1.909.224
Årets overførsel netto	-311.245	-993.298
Overført resultat i alt	604.681	915.926

Noter

Note	2019 kr.	2018 kr.
<p>8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter</p> <p><u>Kautionsforpligtelser:</u></p> <p>Selskabet har ikke afgivet kautionsforpligtelser.</p> <p><u>Leasingkontrakter:</u></p> <p>Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter, hvor de resterende leasingydelser ikke er indregnet i regnskabet. Restløbetiden er op til 12 måneder. Leasingforpligtelsen udgør i alt kr. 185.690.</p> <p><u>Lejeforpligtelser:</u></p> <p>Selskabet har grundet opsigelsesvarsel en lejeforpligtelse. Lejeforpligtelsen udgør: Kr. 78.552 for 6 måneders opsigelse vedr. lejemålet Egebækgaard</p>		
<p>9 Pantsætning og sikkerhedsstillelser</p> <p>Selskabet har ingen pantsætning eller sikkerhedsstillelse</p>		
<p>10 Ejerforhold</p> <p><u>Følgende ejer mere end 5%:</u></p> <p>Astrak Group Limited</p>		