

RAV A/S
Lundholmvej 55, 7500 Holstebro

CVR-nr. 37 30 53 91

Årsrapport
2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. august 2020

Steen Balleby Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for RAV 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 27. august 2020

Direktion

Steen Balleby Andersen
Direktør

Bestyrelse

Bente Andersen
Formand

Henriette Mai Andersen

Steen Balleby Andersen
Direktør

Knud Balleby Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i RAV A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for RAV A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 - 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion vil vi anføre, at årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af ledelsesberetningen og note 1, forventes der en forbedring af indtjeningen, samt at selskabet har fået tilsagn fra pengeinstitut om fortsat finansiering det kommende regnskabsår.

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 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 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 noteplysningerne, 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.

Ikast, den 27. august 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Kenn Jensen

statsautoriseret revisor
mne24692

Selskabsoplysninger

Selskabet	RAV A/S Lundholmvej 55 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 37 30 53 91
	Stiftet: 15. december 2015
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar 2019 - 31. december 2019
Bestyrelse	Bente Andersen, Formand Henriette Mai Andersen Steen Balleby Andersen, Direktør Knud Balleby Andersen
Direktion	Steen Balleby Andersen, Direktør
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Vestjysk Bank A/S, Vestergade 1, 7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel med isenkram og ure.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på 1.084 t.kr. Selskabet har igangsat flere tiltag for at vende udviklingen og forventer for det kommende regnskabsår et mindre overskud.

Der er indgået aftale med selskabets pengeinstitut, således at selskabets likviditetsbehov i kommende regnskabsår er dækket, såfremt selskabet følger det godkendte budget. Realiserede tal fra 2. kvartal 2020 følger det godkendte budget.

Baseret på ovennævnte aflægges årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.825 t.kr. mod 4.603 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.084 t.kr. mod -172 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Det vurderes, at alle selskabets markeder kan blive påvirket af udbruddet. Om end det er i et tidligt stadie at vurdere effekterne heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet kan resultere i betydelige økonomiske konsekvenser for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for RAV 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.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, varekøb, ændring i lagre, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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, lokaler, 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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).

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 7 år.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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 såvel immaterielle som 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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer 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.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter RAV A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	3.824.737	4.602.981
2 Personaleomkostninger	-4.079.226	-4.419.151
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-558.692	-210.094
Andre driftsomkostninger	-42.660	0
Driftsresultat	-855.841	-26.264
Andre finansielle indtægter	5	145
Øvrige finansielle omkostninger	-168.462	-193.668
Resultat før skat	-1.024.298	-219.787
3 Skat af årets resultat	-60.000	48.000
Årets resultat	-1.084.298	-171.787
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.084.298	-171.787
Disponeret i alt	-1.084.298	-171.787

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	0	458.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	458.000
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	210.643	455.076
Materielle anlægsaktiver i alt	210.643	455.076
6 Deposita	200.000	200.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	200.000	200.000
Anlægsaktiver i alt	410.643	1.113.076
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.870.518	2.924.953
Forudbetalinger for varer	0	85.130
Varebeholdninger i alt	2.870.518	3.010.083
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.288.399	2.775.531
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.000	0
Udskudte skatteaktiver	0	60.000
Tilgodehavende selskabsskat	0	10.000
Andre tilgodehavender	21.550	47.473
Periodeafgrænsningsposter	45.581	44.803
Tilgodehavender i alt	2.365.530	2.937.807
Likvide beholdninger	4.473	2.296
Omsætningsaktiver i alt	5.240.521	5.950.186
Aktiver i alt	5.651.164	7.063.262

Balance 31. december

Passiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
8	Overført resultat	-795.320	288.978
	Egenkapital i alt	<u>204.680</u>	<u>1.288.978</u>
Gældsforpligtelser			
9	Gæld til pengeinstitutter	111.347	172.087
10	Anden gæld	67.075	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>178.422</u>	<u>172.087</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	34.000	47.200
	Gæld til pengeinstitutter	1.959.693	1.893.876
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	321.558	278.159
11	Anden gæld	2.952.811	3.382.962
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.268.062</u>	<u>5.602.197</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.446.484</u>	<u>5.774.284</u>
	Passiver i alt	<u>5.651.164</u>	<u>7.063.262</u>
1	Usikkerhed om going concern		
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på 1.084 t.kr. Selskabet har igangsat flere tiltag for at vende udviklingen og forventer for det kommende regnskabsår et mindre overskud.

Der er indgået aftale med selskabets pengeinstitut, således at selskabets likviditetsbehov i kommende regnskabsår er dækket, såfremt selskabet følger det godkendte budget. Realiserede tal fra 2. kvartal 2020 følger det godkendte budget.

Baseret på ovennævnte aflægges årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	3.732.803	4.081.132
Pensioner	261.799	259.535
Andre omkostninger til social sikring	84.624	78.484
	4.079.226	4.419.151
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	11	10

3. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	60.000	-48.000
	60.000	-48.000
	31/12 2019	31/12 2018

4. Goodwill

Kostpris 1. januar	800.000	800.000
Kostpris 31. december	800.000	800.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	-342.000	-228.000
Årets afskrivninger	-114.000	-114.000
Årets nedskrivninger	-344.000	0
Af- og nedskrivninger 31. december	-800.000	-342.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	458.000

Noter

	31/12 2019	31/12 2018
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	611.170	150.000
Tilgang i årets løb	174.919	461.170
Afgang i årets løb	-407.900	0
Kostpris 31. december	378.189	611.170
Af- og nedskrivninger 1. januar	-156.094	-60.000
Årets afskrivninger	-100.692	-96.094
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	89.240	0
Af- og nedskrivninger 31. december	-167.546	-156.094
Regnskabsmæssig værdi 31. december	210.643	455.076
6. Deposita		
Kostpris 1. januar	200.000	248.000
Afgang i årets løb	0	-48.000
Kostpris 31. december	200.000	200.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	200.000	200.000
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	1.000.000	1.000.000
	1.000.000	1.000.000
Aktiekapitalen består af 1.000.000 aktier á 1 kr. Kapitalen er fordelt med 625.000 stk. A-aktier og 375.000 stk. B-aktier.		
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	288.978	460.765
Årets overførte overskud eller underskud	-1.084.298	-171.787
	-795.320	288.978

Noter

	31/12 2019	31/12 2018
9. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	145.347	219.287
Heraf forfalder inden for 1 år	-34.000	-47.200
	111.347	172.087
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
10. Anden gæld		
Anden gæld i alt	67.075	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
11. Anden gæld		
<p>Af anden gæld udgør gæld til Ejendommen Lundholmvej 55 A/S 1.908 t.kr. pr. 31/12 2019 mod 1.916 t.kr. pr. 31/12 2018.</p>		
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<p>Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 172 t.kr. til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 145 t.kr. Ejerpantebrevet giver pant i varebil, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 149 t.kr.</p>		
<p>Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.960 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:</p>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	62 t.kr.	
Varebeholdninger	2.871 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	2.288 t.kr.	
13. Eventualposter		
Eventualaktiver		
<p>Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 285 t.kr., der ikke er indregnet i balancen.</p>		

Noter

13. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale med en samlet årlig ydelse på 280 t.kr. Den samlede lejeforpligtelse udgør 840 t.kr.

Selskabet har pr. 31/12 2019 indgået leasingaftale med en årlig ydelse på 24 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 24 måneder og en samlet restleasingydelse på 49 t.kr.

Selskabet har indgået købskontrakter i 2019 for 363 t.kr. med aftale om senere levering. Heraf er forudbetalt 0 t.kr., som er opført under varebeholdninger.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med SBA Holding af 2010 ApS, CVR-nr. 32883508 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.