

**ÅRSRAPPORT**

**1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019**

**OA OPBYG APS**

**Hjulgagervej 9**

**4300 Holbæk**

**CVR-nr. 38 58 06 04**

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 3/2 2020

---

Michael Højvang Andreasen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8-13
Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019	14
Balance pr. 30. juni 2019	15-16
Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni 2019	17
Noter	18-21

**Selskab**

OA Opbyg ApS  
Hjulmagervej 9  
4300 Holbæk

CVR-nr. 38 58 06 04

2. regnskabsår

Hjemsted: Holbæk

**Direktion**

Michael Højvang Andreasen

**Revision**

**info**revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Buddingevej 312  
2860 Søborg  
CVR-nr. 19263096

Tore Randinsen Falk Kolby, statsautoriseret revisor

**Væsentligste aktiviteter**

OA Opbyg ApS' formål er håndværk, industri, handel og dermed beslægtet virksomhed.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et positivt resultat og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for OA Opbyg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 3. februar 2020

#### I direktionen

---

Michael Højvang Andreasen  
Direktør

## Til kapitalejeren i OA Opbyg ApS

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for OA Opbyg ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af de forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ikke haft mulighed for at vurdere værdien eller tilstedeværelsen af en af selskabets debitorer, som er indregnet med t.kr. 835, hvorfor vi tager forbehold for værdiansættelsen og tilstedeværelsen af dette beløb under regnskabsposten "Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser".

Vi har ikke haft mulighed for at vurdere værdien af tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse, der i balancen er optaget til t.kr. 364, hvorfor vi tager forbehold for værdiansættelsen af denne post i årsregnskabet.

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 virksomheden 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 med forbehold.

#### 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 fejl-information, 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 ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- \* Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling 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 revisionshandling, 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 væsentlig 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.

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", er vores konklusion om årsregnskabet modificeret som følge af manglende dokumentation på tilstedeværelsen og værdiansættelsen af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt tilgodehavende fra virksomhedsdeltager og ledelse.

Bortset herfra og baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav.

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning eller øvrig regulering**

#### **Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om udlån til kapitalejeren**

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

#### **Overtrædelse af momslovgivningen**

Selskabet har i strid med momsloven indberettet urigtige momsangivelser til skattestyrelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.



**Overtrædelse af kildeskatteloven vedrørende A-skat og AM-bidrag mv.**

Selskabet har ikke angivet korrekt A-skat og AM-bidrag mv., og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Søborg, den 3. februar 2020

**info**revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

(CVR-nr. 19263096)

Tore Randinsen Falk Kolby

statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

**VALUTAOMREGNING**

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

**RESULTATOPGØRELSEN**

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

**Bruttofortjeneste**

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling", andre driftsindtægter samt "eksterne omkostninger".

**Nettoomsætning**

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af anlægsaktiver.

**Eksterne omkostninger**

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale-, og administrationsomkostninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

**Andre driftsomkostninger**

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

**Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger**

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

**Skat af årets resultat og selskabsskat**

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Michael Andreasen Holding ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

**BALANCEN**

Balancen er opstillet i kontoform.

**AKTIVER****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver 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.

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

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostning

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter andre driftsomkostninger.

**Leasing**

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

**Værdiforringelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 efter en individuel vurdering.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

## PASSIVER

### Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

### Gældsforpligtelser

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indtægter vedrørende de efterfølgende år.

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
BRUTTOFORTJENESTE	2.672.466	3.137.629
1 Personalemkostninger	<u>-2.092.767</u>	<u>-1.903.186</u>
INDTJENINGSBIDRAG	579.699	1.234.443
3 Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	-121.641	-111.468
Andre driftsindtægter	<u>2.033</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	460.091	1.122.975
Andre finansielle indtægter	26.215	9.876
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-50.406</u>	<u>-51.148</u>
RESULTAT FØR SKAT	435.900	1.081.703
2 Skat af årets resultat	<u>-106.912</u>	<u>-301.539</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>328.988</u></u>	<u><u>780.164</u></u>

**RESULTATDISPONERING**

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>328.988</u>	<u>780.164</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>328.988</u></u>	<u><u>780.164</u></u>



<u>Note</u>	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
3,7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>247.174</u>	<u>284.532</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>247.174</u>	<u>284.532</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>247.174</u>	<u>284.532</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>680.239</u>	<u>260.314</u>
VAREBEHOLDNINGER	<u>680.239</u>	<u>260.314</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.915.535	658.612
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.563	0
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	364.166	137.434
Andre tilgodehavender	3.000	0
Udsudte skatteaktiver	<u>8.198</u>	<u>2.743</u>
TILGODEHAVENDER	<u>2.297.462</u>	<u>798.789</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>15.355</u>	<u>682.156</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.993.056</u>	<u>1.741.259</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>3.240.230</u></u>	<u><u>2.025.791</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.109.152	780.164
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>1.159.152</u>	<u>830.164</u>
2		
Gæld til kreditinstitutter	132.847	296.102
Selskabsskat	<u>112.367</u>	<u>304.282</u>
5		
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>245.214</u>	<u>600.384</u>
5		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	231.600	31.600
Gæld til kreditinstitutter	116.099	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	894.168	56.483
2		
Selskabsskat	304.282	0
Anden gæld	<u>289.715</u>	<u>507.160</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>1.835.864</u>	<u>595.243</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>2.081.078</u>	<u>1.195.627</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.240.230</u>	<u>2.025.791</u>
7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 20/4 2017	50.000	0	0	50.000
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>780.164</u>	<u>0</u>	<u>780.164</u>
Egenkapital pr. 1/7 2018	50.000	780.164	0	830.164
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>328.988</u>	<u>0</u>	<u>328.988</u>
Egenkapital pr. 30/6 2019	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>1.109.152</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.159.152</u></u>

1	Personaleomkostninger	2018/19	2017/18
	Gager og lønninger	1.919.135	1.745.278
	Pensioner	20.746	10.114
	Andre omkostninger til social sikring	152.886	147.794
	I ALT	2.092.767	1.903.186

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 4 mod 4 i sidste regnskabsår.

## 2 Selskabsskat og udskudt skat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	2017/18
Skyldig pr. 1/7 2018	304.282	-2.743	0	0
Skat af årets resultat	112.367	-5.455	106.912	301.539
Refusion, sambeskatning	0	0	0	0
SKYLDIG PR. 30/6 2019	416.649	-8.198		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			106.912	301.539

3 Anlægs- og afskrivningsoversigt,  
materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	30/6 2018
Kostpris pr. 1/7 2018	396.000	396.000	0
Tilgang i året	102.250	102.250	396.000
Afgang i året	<u>-22.000</u>	<u>-22.000</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 30/6 2019	<u>476.250</u>	<u>476.250</u>	<u>396.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2018	111.468	111.468	0
Årets afskrivninger	121.641	121.641	111.468
Af- og nedskrivn., afgang i året	<u>-4.033</u>	<u>-4.033</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKR. PR. 30/6 2019	<u>229.076</u>	<u>229.076</u>	<u>111.468</u>
REGN. VÆRDI PR. 30/6 2019	<u><u>247.174</u></u>	<u><u>247.174</u></u>	<u><u>284.532</u></u>
Salgspris, afgang	20.000	20.000	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	<u>-17.967</u>	<u>-17.967</u>	<u>0</u>
FORTJENESTE/TAB VED SALG	<u><u>2.033</u></u>	<u><u>2.033</u></u>	<u><u>0</u></u>

4	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
	Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen	<u>364.166</u>	<u>137.434</u>
	I ALT	<u>364.166</u>	<u>137.434</u>

For tilgodehavender hos ledelsen er der anvendt en rentesats på 10,5 % p.a.

Direktionen har i årets løb tilbagebetalt kr. 50.000.

5	<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
	<u>Gældsforpligtelser i alt:</u>		
	Kreditinstitutter	<u>364.447</u>	<u>327.702</u>
	I ALT	<u>364.447</u>	<u>327.702</u>
	<u>Gæld, der forfalder inden for et år:</u>		
	Kreditinstitutter	<u>231.600</u>	<u>31.600</u>
	I ALT	<u>231.600</u>	<u>31.600</u>
	<u>Gæld, der forfalder efter 5 år:</u>		
	Kreditinstitutter	<u>6.447</u>	<u>169.702</u>
	I ALT	<u>6.447</u>	<u>169.702</u>

## 6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Michael Andreasen Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret t.kr. 15 til sikkerhed overfor engagement mellem tredjemand.

Virksomhedspant, nom. kr. 500.000, i selskabets varelager, materielle- og immaterielle anlægsaktiver er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

## 8 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt om leasing af IT-system. Leasingaftalen er uopsigelig indtil 31/3 2023. Den samlede leasingforpligtelse udgør ca. t.kr. 64.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Michael Højvang Andreasen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-087595680415

IP: 78.143.xxx.xxx

2020-02-04 04:56:07Z

NEM ID 

## Tore Randinsen Falk Kolby

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-754506142807

IP: 176.22.xxx.xxx

2020-02-04 06:30:21Z

NEM ID 

## Michael Højvang Andreasen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-087595680415

IP: 78.143.xxx.xxx

2020-02-04 07:53:31Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 334NC-NYABF-ZT35D-1MSHC-ZNP44-4DSXII

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>