



Tlf.: 76 42 94 00
vejle@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Roms Hule 4, 1. sal
DK-7100 Vejle
CVR-nr. 20 22 26 70

ANDERSEN & MAILLARD HOLDING APS
NØRREBROGADE 62, 2200 KØBENHAVN N
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 14. januar 2020

Mathias Fabricius

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Andersen & Maillard Holding ApS Nørrebrogade 62 2200 København N
	CVR-nr.: 38 66 38 95 Stiftet: 24. maj 2017 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
Direktion	Mathias Fabricius
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Roms Hule 4, 1. sal 7100 Vejle

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Andersen & Maillard Holding 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.

København, den 14. januar 2020

Direktion:

Mathias Fabricius

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Andersen & Maillard Holding ApS

Afkræftende konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Andersen & Maillard Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke 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 afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af ledelseberetningen og noterne, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets ejerkreds er i stand til at indskyde yderligere likviditet. Det har ikke været muligt at opnå tilstrækkelig overbevisning om, at selskabets ejerkreds er i stand til indskyde yderligere likviditet og dermed sikre selskabets likviditet til at fortsætte driften i det kommende år og vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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 afkræftende konklusion", er vores konklusion om årsregnskabet modificeret som følge af manglende sikring af likviditet til fortsat drift. Vi har konkluderet, at ledelsesberetning af samme årsag mangler omtale heraf.

Vejle, den 14. januar 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Bent Skov
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31481

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i dattervirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet et skatteaktiv på 6 tkr., bestående af skattemæssige underskud, da ledelsen vurderer, at dette kan anvendes til modregning i fremtidige skattemæssige overskud i sambeskatningskredsen, idet der forventes en forbedret indtjening i de kommende regnskabsår.

Der er for sambeskatningskredsen udarbejdet budgetmateriale som udviser, at det er sandsynligt at de skattemæssige underskud kan udnyttes inden for en 3-5 årig periode. Da budgetmaterialet er udarbejdet på baggrund af forventninger til udviklingen i indtjeningen i sambeskatningskredsen og dermed fremtidige begivenheder, vurderes der at være usikkerhed knyttet til målingen af skatteaktivet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabets kapital er tabt. Det er ledelsens forventning at selskabskapitalen reetableres via positiv indtjening i kommende regnskabsår eller alternativt via kapitaltilskud fra ejerkredsen.

Som følge af foretagne investeringer samt realiserede underskud i indeværende og forrige regnskabsår er selskabets likviditet presset og selskabet har behov for en fremadrettet overskudsgivende drift i dattervirksomheden samt eventuelle tilskud fra kapitalejere for at finansiere eksisterende og fremtidige forpligtelser i selskabet.

Selskabets kapitalejere har tilkendegivet at understøtte den fortsatte drift af selskabet og vurderer at dette, sammenholdt med forventningerne til en fremadrettet overskudsgivende drift i dattervirksomheden, sikrer tilstrækkeligt likviditetsberedskab til at finansiere selskabets løbende drift samt eksisterende og fremtidige forpligtelser.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
BRUTTOTAB		-19.111	-6.250
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder.....		-50.000	0
Andre finansielle omkostninger.....		-1.659	-2.493
RESULTAT FØR SKAT		-70.770	-8.743
Skat af årets resultat.....	1	4.216	1.375
ÅRETS RESULTAT		-66.554	-7.368
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-66.554	-7.368
I ALT		-66.554	-7.368

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		0	50.000
Finansielle anlægsaktiver.....	2	0	50.000
ANLÆGSAKTIVER.....		0	50.000
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		11	0
Udskudte skatteaktiver.....		5.580	1.375
Andre tilgodehavender.....		0	10.500
Tilgodehavender.....		5.591	11.875
Likvide beholdninger.....		47	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		5.638	11.875
AKTIVER.....		5.638	61.875
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		-73.922	-7.368
EGENKAPITAL.....	3	-23.922	42.632
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		6.250	6.250
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		19.212	10.500
Anden gæld.....		4.098	2.493
Kortfristede gældsforpligtelser.....		29.560	19.243
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		29.560	19.243
PASSIVER.....		5.638	61.875
Eventualposter mv.	4		
Usikkerhed ved going concern	5		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	6		
Medarbejderforhold	7		

NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 kr.	Note
Skat af årets resultat			1
Regulering af udskudt skat.....	-4.216	-1.375	
	-4.216	-1.375	
 Finansielle anlægsaktiver			2
		Kapitalandele i datter- virksomheder	
Kostpris 1. juli 2018.....		50.000	
Kostpris 30. juni 2019.....		50.000	
Årets opskrivninger		-50.000	
Opskrivninger 30. juni 2019.....		-50.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019.....		0	
 Egenkapital			3
	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018.....	50.000	-7.368	42.632
Forslag til resultatdisponering.....		-66.554	-66.554
Egenkapital 30. juni 2019.....	50.000	-73.922	-23.922
 Eventualposter mv.			4
Eventualforpligtelser			
Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for gæld til pengeinstitut i dattervirksomhed. Selvskyldnerkautionen er limiteret til 300 tkr. af bankgælden, der pr. 30. juni 2019 udgør 187 tkr.			
Hæftelse i sambeskatningen			
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.			
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Coffee Electronics ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.			

NOTER**Note****Usikkerhed ved going concern****5**

Som følge af foretagne investeringer samt realiserede underskud i indeværende og forrige regnskabsår er selskabets likviditet presset og selskabet har behov for en fremadrettet overskudsgivende drift i dattervirksomheden samt eventuelle tilskud fra kapitalejere for at finansiere eksisterende og fremtidige forpligtelser i selskabet.

Selskabets kapitalejere har tilkendegivet at understøtte den fortsatte drift af selskabet og vurderer at dette, sammenholdt med forventningerne til en fremadrettet overskudsgivende drift i dattervirksomheden, sikrer tilstrækkeligt likviditetsberedskab til at finansiere selskabets løbende drift samt eksisterende og fremtidige forpligtelser.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling**6**

Selskabet har indregnet et skatteaktiv på 6 tkr., bestående af skattemæssige underskud, da ledelsen vurderer, at dette kan anvendes til modregning i fremtidige skattemæssige overskud i sambeskatningskredsen, idet der forventes en forbedret indtjening i de kommende regnskabsår.

Der er for sambeskatningskredsen udarbejdet budgetmateriale som udviser, at det er sandsynligt at de skattemæssige underskud kan udnyttes inden for en 3-5 årig periode. Da budgetmaterialet er udarbejdet på baggrund af forventninger til udviklingen i indtjeningen i sambeskatningskredsen og dermed fremtidige begivenheder, vurderes der at være usikkerhed knyttet til målingen af skatteaktivet.

Medarbejderforhold**7**

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:
1 (2017/18: 1)

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Andersen & Maillard Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.