



Tlf.: 59 56 35 43
kalundborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Banegårdspladsen 1, 2.
DK-4400 Kalundborg
CVR-nr. 20 22 26 70

EXPERT ASNÆS APS
ASNÆS CENTRET 18, 4550 ASNÆS
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

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

Steen M. Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Expert Asnæs Aps Asnæs Centret 18 4550 Asnæs
	CVR-nr.: 39 32 60 51 Stiftet: 7. februar 2018 Hjemsted: Odsherred Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Leo Cordua, formand Per Nielsen Steen M. Jensen
Direktion	Peter Wagner Kjelstrup
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Banegårdspladsen 1, 2. 4400 Kalundborg
Pengeinstitut	Dragsholm Sparekasse

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Expert Asnæs Aps.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asnæs, den 26. maj 2020

Direktion:

Peter Wagner Kjelstrup

Bestyrelse:

Leo Cordua
Formand

Per Nielsen

Steen M. Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Expert Asnæs Aps

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Expert Asnæs Aps for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

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.

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.

Kalundborg, den 26. maj 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Iben Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34474

Peter Westergaard
Registreret revisor
MNE-nr. mne4562

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive handels- og servicevirksomhed indenfor radio og TV samt samt dermed beslægtet virksomhed efter bestyrelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Selskabets resultat er for året påvirket af huslejeeftergivelse med tkr. 462, hvilket har medført et positivt resultat på tkr. 26. Selskabets ledelse har iværksat tiltag, som skal styrke aktivitetsniveauet og driftsresultatet i form af yderligere omsætning og selskabets kapital forventes derved reetableret i løbet af de kommende år.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Den hastige spredning af COVID-19 i Danmark og resten af verden i marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er som følge af disse restriktioner, blevet påbudt nedlukning af selskabets forretning, hvorved der er begrænset salg til kunder. Selskabet er omfattet af myndighedernes hjælpepakker. Ligeledes har selskabets pengeinstitut udtrykt hensigt om støtte, hvis det bliver nødvendigt, men alvorlige indvirkninger af coronakrisen kan i yderste konsekvens ikke dækkes af pengeinstitut.

På trods af disse forhold må selskabet forholde sig til, at hvis udbruddet af COVID-19 bliver så langvarigt at selskabet ikke kan komme igang med drift af sin virksomhed i eftersommeren, vil det have en væsentlig negativ betydning set i forholdet til om selskabet kan overholde sine økonomiske forpligtelser. I tiltro til at de af myndighedernes tiltag for bekæmpelsen af coronavirussen virker og at nedlukningen af virksomheden deraf vil være kortvarigt, har selskabet for nuværende ikke afskediget sine medarbejdere og holder virksomheden klar til drift. På baggrund af denne tiltro er selskabets regnskab aflagt efter principperne for going concern.

Selskabet forventes fusioneret med moderselskabet P1 Kalundborg ApS i 2020, hvor moderselskabet er det fortsættende selskab.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	1.610.077	669.742
Personaleomkostninger.....	2	-1.402.462	-1.255.036
Af- og nedskrivninger.....		-43.945	-33.963
DRIFTSRESULTAT		163.670	-619.257
Andre finansielle omkostninger.....		-93.320	-89.998
RESULTAT FØR SKAT		70.350	-709.255
Skat af årets resultat.....	3	-44.739	144.995
ÅRETS RESULTAT		25.611	-564.260
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		25.611	-564.260
I ALT		25.611	-564.260

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		101.817	145.762
Materielle anlægsaktiver.....	4	101.817	145.762
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		60.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	60.000	60.000
ANLÆGSAKTIVER.....		161.817	205.762
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.430.450	1.393.688
Varebeholdninger.....		1.430.450	1.393.688
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		123.397	327.641
Udskudte skatteaktiver.....		1.480	144.995
Andre tilgodehavender.....		88.564	134.311
Tilgodehavende selskabsskat.....		98.776	0
Periodeafgrænsningsposter.....		0	3.185
Tilgodehavender.....		312.217	610.132
Likvide beholdninger.....		25.949	5.142
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.768.616	2.008.962
AKTIVER.....		1.930.433	2.214.724

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Selskabskapital.....		810.000	810.000
Overført resultat.....		-538.649	-564.260
EGENKAPITAL.....	6	271.351	245.740
Anden gæld.....		0	60.000
Feriepengeindefrysning.....		45.032	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	45.032	60.000
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	60.000	0
Gæld til pengeinstitutter.....		1.061.704	1.113.117
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		186.109	290.508
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		61.429	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		0	220.000
Anden gæld.....		244.808	285.359
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.614.050	1.908.984
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.659.082	1.968.984
PASSIVER.....		1.930.433	2.214.724
 Eventualposter mv.	 8		
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 9		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Særlige poster			1
Der er i året modtaget eftergivelse af husleje, hvorved der er indtægtsført 462 tkr.			
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2018: 3)			
Løn og gager.....	1.102.121	1.022.901	
Pensioner.....	147.000	117.000	
Andre omkostninger til social sikring.....	27.041	18.458	
Andre personaleomkostninger.....	126.300	96.677	
	1.402.462	1.255.036	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-98.776	0	
Regulering af udskudt skat.....	143.515	-144.995	
	44.739	-144.995	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2019.....		179.725	
Kostpris 31. december 2019.....		179.725	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....		33.963	
Årets afskrivninger		43.945	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....		77.908	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		101.817	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Lejedespositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2019.....		60.000	
Kostpris 31. december 2019.....		60.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		60.000	

NOTER

						Note
Egenkapital						6
			Selskabs-	Overført		
			kapital	resultat	I alt	
Egenkapital 1. januar 2019.....			810.000	-564.260	245.740	
Forslag til resultatdisponering.....				25.611	25.611	
Egenkapital 31. december 2019.....			810.000	-538.649	271.351	
 Langfristede gældsforpligtelser						 7
	31/12 2019	Afdrag	Restgæld	31/12 2018	Kortfristet	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	del primo	
Anden gæld.....	60.000	60.000	0	60.000	0	
Feriepengeindfrysning.....	45.032	0	0	0	0	
	105.032	60.000	0	60.000	0	
 Eventualposter mv.						 8
Eventualforpligtelser						
Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse. Selskabets huslejeforpligtelse udgør TDKK 149 i opsigelsesperioden.						
Selskabet har stillet bankgaranti på 300 tkr. overfor leverandører.						
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 P 1 KALUNDBORG ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.						
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser						 9
Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter er stillet virksomhedspant på TDKK 1.000, med pant i varelager, driftsmidler, inventar og varedebitorer der i årsrapporten er indregnet med TDKK 1.656.						

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Expert Asnæs Aps for 2019 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.

Sidste års sammenligningstal udgør en periode på 11 måneder.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovertagelse til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, lejeomkostninger mv.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. 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**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg 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 driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt 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.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.