



Bille & Buch-Andersen A/S
Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

TBH Auto ApS

Møllemosen 32
2760 Måløv

CVR nr. 39 60 84 72

Årsrapport for 2018/2019

1. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 25. september 2020

Dirigent

Navn: Thomas Buch Hauerberg

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| | |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| | |
| Årsregnskab for perioden 1. juli 2018 til 31. december 2019 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse for 2018/2019 | 12 |
| Balance pr. 31. december 2019 | 13 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018/2019 | 15 |
| Noter | 16 |

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for TBH Auto ApS for regnskabsåret 2018/2019.

Årsrapporten er aflagt 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. juli 2018 til 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Måløv, den 18. september 2020

Direktion:



Thomas Buch Hauerberg

Det indstilles på generalforsamlingen den 25. september 2020, at årsregnskabet for 2019/2020 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Måløv, den 25. september 2020

Direktion:



Thomas Buch Hauerberg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i TBH Auto ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for TBH Auto ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 til 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 til 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi deltog ikke i den fysiske optælling af varelageret pr. 31. december 2019, og beskaffenheden af selskabets registreringssystemer har ikke gjort det muligt at overbevise os om tilstedeværelsen af selskabets varelagre gennem andre revisionshandling.

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 med forbehold.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets drift afhænger alene af hovedaktionærens finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkomende år. Hovedaktionæren har bekræftet at fortsætte finansiering af drift og investeringer frem til 31. december 2020. Hovedaktionæren har ligeledes afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende selskabets gæld til hovedaktionæren. Der henvises til note 1 i årsregnskabet. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 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 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 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering


Overtrædelse af lov om aktie og anpartsselskaber § 119 vedrørende konstateret kapitaltab

Selskabet har i løbet af regnskabsåret tabt over 50 % af selskabskapitalen. Direktionen har i strid med selskabslovens § 119 ikke sikret, at generalforsamling er afholdt senest 6 måneder efter at kapitaltabet er konstateret. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for virksomhedens direktion.

Overtrædelse af årsregnskabslovens bestemmelser for indsendelse af årsrapporten

Den ordinære generalforsamling er ikke afholdt rettidigt og i henhold til selskabslovens § 88 stk. 2 skal den afholdes i så god tid, at den godkendte årsrapport kan indsendes til Erhvervsstyrelsen, så den er modtaget i styrelsen inden udløbet af fristen i årsregnskabsloven, jf. årsregnskabslovens § 138. Som følge heraf har selskabet overskredet fristen for indsendelse af årsrapporten, og overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Albertslund, den 18. september 2020
Bille & Buch-Andersen
CVR nr. 18 28 20 46
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer


Jeanette Tofte Hansen
Registreret revisor
mne31385

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

TBH Auto ApS
Møllemosen 32
2760 Måløv

CVR nr.: 39 60 84 72
Stiftet: 30. maj 2018
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 1. juli - 31. december

Direktion:

Thomas Buch Hauerberg, Søndergårds Allé 21, 1. tv. 2760 Måløv

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive autoværksted, samt hertil relaterede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud før skat på tkr. 283, og et underskud på tkr. 283 efter skat.

Årets resultat er som forventet.

Det er ledelsens forventning, at selskabet kan reetablere sin egenkapital ved egen indtjening.

Årets resultat bærer præg af, at selskabet ikke har opnået den forventet indtjening. Selskabets daglige ledelse har siden regnskabsårets afslutning arbejdet på, hvorledes indtægtsgivende aktiviteter indgås samt finansiering af driften. I den forbindelse har anpartshaverne bekræftet og afgivet erklæring på at fortsætte finansiering af driften og investeringer.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for TBH Auto ApS for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Da det er selskabets første regnskabsår indeholder årsrapporten ikke sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger, renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives over 10 år, hvilket svarer til den forventede indtjeningsperiode for den indregnede goodwill. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

For aktiver som medfører reetablering, bortskaffelse og oprydning, indregnes reetablerings-, bortskaffelses- og oprydningsforpligtelser som et tillæg til aktivets anskaffelssum og afskrives over brugstiden. Forpligtelserne indregnes derudover i virksomhedens forpligtelser.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0-20% |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0-20% |

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 henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

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

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelse for 2018/2019

| | Note | |
|---|------|-------------------------------|
| Bruttoresultat | | 1.262.959 |
| Personaleomkostninger | 2 | -1.302.364 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 3 | <u>-171.933</u> |
| Driftsresultat | | -211.338 |
| Andre finansielle indtægter | | 1.000 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>-73.043</u> |
| Resultat før skat | | -283.381 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u><u>-283.381</u></u> |
| | | |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | <u>-283.381</u> |
| I alt disponering | | <u><u>-283.381</u></u> |

Balance pr. 31. december 2019

| Aktiver | Note | |
|---|------|--------------------------------|
| Anlægsaktiver | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | |
| Goodwill | 4 | <u>257.125</u> |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | <u>257.125</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 273.000 |
| Indretning af lejede lokaler | 6 | <u>23.344</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>296.344</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Andre tilgodehavender | 7 | <u>45.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>45.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u><u>598.469</u></u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Varebeholdninger | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | <u>243.874</u> |
| Varebeholdninger i alt | | <u>243.874</u> |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 164.987 |
| Andre tilgodehavender | | <u>394</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>165.381</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>94.668</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u><u>503.923</u></u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>1.102.392</u></u> |

Balance pr. 31. december 2019

| Passiver | Note | |
|---|------|--------------------------------|
| Egenkapital | | |
| Selskabskapital | | 50.000 |
| Overført resultat | | <u>-283.380</u> |
| Egenkapital i alt | | <u><u>-233.380</u></u> |
| Gældsforpligtigelser | | |
| Langfristede gældsforpligtigelser | | |
| Kreditinstitutter | 8 | 76.216 |
| Anden gæld | | <u>18.000</u> |
| Langfristede gældsforpligtigelser i alt | | <u>94.216</u> |
| Kortfristede gældsforpligtigelser | | |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 8 | 100.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 452.660 |
| Anden gæld | | <u>688.896</u> |
| Kortfristede gældsforpligtigelser i alt | | <u>1.241.556</u> |
| Gældsforpligtigelser i alt | | <u><u>1.335.772</u></u> |
| Passiver i alt | | <u><u>1.102.392</u></u> |
| Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder | | |
| Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. | 1 | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | |
| | 10 | |

Egenkapitalopgørelse for 2018/2019

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat |
|----------------------------|----------------------------|------------------------|
| | <u>50.000</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital primo | | |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>-283.380</u> |
| | <u>0</u> | <u>-283.380</u> |
| Egenkapital, ultimo | <u>50.000</u> | <u>-283.380</u> |
| Egenkapital, ultimo | | <u><u>-233.380</u></u> |

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

| | Regnskabs- året 2018/2019 |
|---------------------------|--|
| | <u>50.000</u> |
| Selskabskapital, primo | |
| Ultimo | <u>50.000</u> |

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

1 Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder

Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets finansielle situation - likviditetsrisiko og kapitalberedskab

Selskabet har i årets løb oplevet en stramning i likviditeten idet aktiviteten i regnskabsåret ikke har haft det omfang som var forventet. Som følge af den lavere aktivitet har selskabet endvidere tabt over 50 % af sin selskabskapital.

Det er ledelsens forventning, at selskabet kan reetablere sin egenkapital ved egen indtjening. Det er ledelsens opfattelse, at de fornødne tiltag kan og vil blive gennemført, således at den fornødne likviditet til selskabets fremtidige drift, dvs. som minimum i 12 måneder fra balancedagen, er sikret. Hovedanpartshaveren har endvidere afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende eget tilgodehavende i selskabet, samt indeståelseserklæring.

2 Personaleomkostninger

| | |
|---|---------------|
| Løn, gager og honorarer | 1.292.209 |
| Sociale bidrag og andre personaleomkostninger | <u>10.155</u> |

Personaleomkostninger i alt **1.302.364**

Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede 2

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle

3 anlægsaktiver

| | |
|---|----------------|
| Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver | 45.375 |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | <u>126.558</u> |

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt **171.933**

4 Goodwill

| | |
|---------------------|----------------|
| Tilgang i årets løb | <u>302.500</u> |
|---------------------|----------------|

Anskaffelsessum, ultimo **302.500**

| | |
|---------------------|----------------|
| Årets afskrivninger | <u>-45.375</u> |
|---------------------|----------------|

Af-/nedskrivninger, ultimo **-45.375**

Regnskabsmæssig værdi ultimo **257.125**

5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

| | |
|---------------------|----------------|
| Tilgang i årets løb | <u>390.000</u> |
|---------------------|----------------|

Anskaffelsessum, ultimo **390.000**

| | |
|---------------------|-----------------|
| Årets afskrivninger | <u>-117.000</u> |
|---------------------|-----------------|

Af-/nedskrivninger, ultimo **-117.000**

Regnskabsmæssig værdi ultimo **273.000**

Noter

6 Indretning af lejede lokaler

| | |
|-------------------------------------|---------------|
| Tilgang i årets løb | 32.902 |
| Anskaffelsessum, ultimo | 32.902 |
| Årets afskrivninger | -9.558 |
| Af-/nedskrivninger, ultimo | -9.558 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 23.344 |

7 Andre tilgodehavender

| | |
|-------------------------------------|---------------|
| Tilgang i årets løb | 45.000 |
| Anskaffelsessum, ultimo | 45.000 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 45.000 |

| 8 Langfristede gældsforpligtigelser | Afdrag næste år | Forfald år 2 - 5 | Restgæld efter 5 år | Gæld i alt ultimo |
|--|--------------------|---------------------|------------------------|----------------------|
| Kreditinstitutter | 100.000 | 76.216 | 0 | 176.216 |
| Anden gæld | 0 | 0 | 18.000 | 18.000 |
| Langfristede gældsforpligtigelser i alt | 100.000 | 76.216 | 18.000 | 194.216 |

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet har indgået i en huslejekontrakt, hvor lejemålet kan opsiges med 6 måneders frist.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 69 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 8 tkr., i alt 552 tkr.

Samlede kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.:

Selskabets samlede ikke indregnede kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2019 omfatter:

| | |
|--|----------------|
| Leasingforpligtelser | 552.000 |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb | 122.250 |
| Samlede ikke indregnede eventualforpligtelser ultimo | 674.250 |

Noter

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med Danske Bank har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt kr. 500.000 via skadeløspantebrev. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Driftsmidler tkr. 273.

Goodwill tkr. 257.

Tilgodehavender fra salg tkr. 125.

Varebeholdninger tkr. 244.

Samlede pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Selskabets samlede pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2019 omfatter:

| | |
|---|------------------------------|
| Pantsætninger | <u>500.000</u> |
| Samlede pantsætninger og sikkerhedsstillelser ultimo | <u><u>500.000</u></u> |