

ANAP ApS
Gyldenlakvej 8
8870 Langå

CVR-nummer 42 01 42 49

Årsrapport
4. januar 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. december 2022



Bo Lillegaard Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Aktiver | 7 |
| Passiver | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskab

ANAP ApS
Gyldenlakvej 8
8870 Langå

Hjemstedskommune: Randers
CVR-nummer: 42 01 42 49
Regnskabsperiode: 4. januar 2021 - 30. juni 2022

Direktion

Bo Lillegaard Larsen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 4. januar 2021 - 30. juni 2022 for ANAP ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4. januar 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stevnstrup, 23. december 2022

Direktionen:



Bo Lillegaard Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i ANAP ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ANAP ApS for regnskabsåret 4. januar 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.


Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers SØ, 23. december 2022

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530



Flemming Nielsen

Registreret revisor

mne11512

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive virksomhed med Andulation-sengsystem samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets første regnskabsår.

Selskabets aktivitet har været påvirket af følgerne af Covid-19, således var det først muligt at åbne butik og starte egentlig drift i løbet af efteråret 2021.

Selskabet har tabt virksomhedskapitalen og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab og retablering. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen retableres inden for få år ved overskudsgivende drift.

Årets udvikling og resultat har derfor ikke været tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer, gennem en aktivitetsfremgang et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Selskabets moderselskab har givet tilsagn om den fornødne finansiering til gennemførelse af de planlagte aktiviteter for regnskabsåret 2022/23, hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætning af fortsat drift.

| Note | Resultatopgørelse | DKK |
|------|-------------------|-----|
|------|-------------------|-----|

Perioden 4. januar - 30. juni

| | | |
|------|---|-----------------|
| | Bruttotab | -90.032 |
| 1 | Personaleomkostninger | -44.378 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -31.318 |
| | Resultat før finansielle poster | -165.728 |
| 2 | Finansielle omkostninger | -15.705 |
| | Resultat før skat | -181.433 |
| | Skat af årets resultat | 0 |
| | Årets resultat | -181.433 |
| | | |
| | Forslag til resultatdisponering: | |
| | Overført resultat | -181.433 |
| | Resultatdisponering i alt | -181.433 |

| Note | Balance | 2021/22 DKK |
|------|---|----------------|
| | Aktiver pr. 30. juni | |
| | Indretning af lejede lokaler | 76.143 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 187.357 |
| | Materielle anlægsaktiver | 263.500 |
| | Deposita | 21.630 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 21.630 |
| | Anlægsaktiver i alt | 285.130 |
| | Handelsvarer | 15.000 |
| | Varebeholdninger | 15.000 |
| | Andre tilgodehavender | 5.518 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 8.060 |
| | Tilgodehavender | 13.578 |
| | Likvide beholdninger | 71.172 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 99.750 |
| | Aktiver i alt | 384.879 |

| Note | Balance | 2021/22 DKK |
|------|--|-----------------|
| | Passiver pr. 30. juni | |
| 3 | Virksomhedskapital | 40.000 |
| | Overført resultat | -181.433 |
| | Egenkapital i alt | -141.433 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 18.396 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 478.725 |
| | Anden gæld | 20.907 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 8.284 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 526.312 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 526.312 |
| | Passiver i alt | 384.879 |
| 4 | Usikkerhed ved fortsat drift | |
| 5 | Eventualforpligtelser | |
| 6 | Kontraktlige forpligtelser | |
| 7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | |

Egenkapitalopgørelse

| Egenkapital | Virksom- hedskapi- tal | Overført resultat | I alt |
|-------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|--------------|
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Perioden 4. januar - 30. juni | | | |
| Kapital ved stiftelse | 40 | 0 | 40 |
| Årets resultat | 0 | -181 | -181 |
| Egenkapital ultimo | 40 | -181 | -141 |

Noter

DKK

1 Personaleomkostninger

| | |
|---------------------------------------|---------------|
| Løn og gager | 35.731 |
| Andre omkostninger til social sikring | 284 |
| Øvrige personaleomkostninger | 8.363 |
| Personaleomkostninger i alt | 44.378 |

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede.

2 Finansielle omkostninger

| | |
|---------------------------------------|---------------|
| Renter tilknyttede virksomheder | 11.767 |
| Andre finansielle omkostninger | 3.938 |
| Finansielle omkostninger i alt | 15.705 |

3 Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

4 Usikkerhed ved fortsat drift

Selskabets egenkapital udgør DKK -141.433, hvorved kapitalen er tabt. Der forventes en aktivitetsfremgang, således at kapitalen kan reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

Selskabets moderselskab har givet tilsagn om den fornødne finansiering til gennemførelse af de planlagte aktiviteter for regnskabsåret 2022/23.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Sansbo Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

6 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en huslejeoplystelse. Lejen pristalsreguleres. Huslejeoplystelse er opgjort til TDKK 22

Noter

DKK

og har en resterende løbetid på 3 måneder.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttotab

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger, er sammendraget i posten "Bruttotab".

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

| Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger: | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------|-----------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 - 10 år | 0 % |

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.