

ANNI & OSCAR PETTERSSON ApS

Dyrehavevej 62
2930 Klampenborg

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

06/03/2019

Frank Hartvig Andersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ANNI & OSCAR PETTERSSON ApS

Dyrehavevej 62

2930 Klampenborg

Telefonnummer: 39638544

e-mailadresse: bakken@tdcadsl.dk

CVR-nr: 76378312

Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Revisor

REVISORTEAMET.DK ApS

Brogade 50

4100 Ringsted

DK Danmark

CVR-nr: 31634466

P-enhed: 1014670609

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Anni & Oscar Pettersson ApS.

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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision og ledelse har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 05/03/2019

Direktion

Frank Hartvig Andersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Selskabet Anni & Oscar Pettersson ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Selskabet Anni & Oscar Pettersson ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Ringsted, 05/03/2019

Peter Hermanns , mne12086
Registreret revisor
REVISORTEAMET.DK ApS
CVR: 31634466

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive forlystelsesetablissement.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Det er ledelsens vurdering at der er taget tiltag til at indtejningen kan forbederes i den kommende sæson.

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra leverandører, kreditinstitutter og SKAT. Der er intet der indikerer, at kreditter ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skulle tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra regnskabstidspunktet. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift. Der arbejdes fortsat på at få etableret en mere effektiv forretningsgang således, at kasseafstemning kan foregå hyppigere.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling i negativ retning.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har valgt fra klasse C at afgive ledelsesberetning.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I henhold til årsregnskabslovens §32, stk. 1 begynder resultatopgørelsen med posten Bruttoresultat. Posten Bruttoresultat er et resultat af nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre

omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Bygninger på lejet grund, driftsmateriel og inventar 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.

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

Bygninger på lejet grund 50 år/ ombygning over 25 år. (15 års opsigelse fra udlejer).
Driftsmateriel og inventar 4-10 år.

Bygninger er bogført til kr. 2.702.603 Såfremt lejemålet opsiges af udlejer skal selskabet restafskrive værdien over de følgende 15 år med kr. 188.028 pr. år. For at give et retvisende billede af værdien af bygningerne i en normal driftssituation er der valgt en afskrivning over 50 år. Ved opsigelse vil princippet ændres, tilpasset betingelserne i opsigelsen.

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige beløbsgrænse pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg

af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationens værdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationens værdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssig 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationens værdi.

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.508.061	2.570.594
Personaleomkostninger	1	-1.550.862	-1.451.111
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-337.807	-340.845
Resultat af ordinær primær drift		619.392	778.638
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-406.797	-451.163
Ordinært resultat før skat		212.595	327.475
Skat af årets resultat	2	-48.964	-73.987
Årets resultat		163.631	253.488
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		163.631	253.488
I alt		163.631	253.488

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		2.702.603	2.849.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.792.080	2.966.657
Materielle anlægsaktiver i alt	3	5.494.683	5.815.990
Deposita		200	200
Finansielle anlægsaktiver i alt		200	200
Anlægsaktiver i alt		5.494.883	5.816.190
Råvarer og hjælpematerialer		21.166	8.420
Varebeholdninger i alt		21.166	8.420
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		28.938	27.444
Udskudte skatteaktiver		759.796	808.760
Andre tilgodehavender		106.239	56.393
Periodeafgrænsningsposter		109.192	132.897
Tilgodehavender i alt		1.004.165	1.025.494
Likvide beholdninger		152.966	23.631
Omsætningsaktiver i alt		1.178.297	1.057.545
Aktiver i alt		6.673.180	6.873.735

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-1.425.226	-1.588.857
Egenkapital i alt		-1.300.226	-1.463.857
Gæld til realkreditinstitutter		316.517	620.692
Gæld til banker		2.678.483	3.256.483
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	2.995.000	3.877.175
Gæld til realkreditinstitutter		300.000	291.000
Gæld til banker		578.000	903.970
Leverandører af varer og tjenesteydelser		622.871	416.258
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.276.370	730.701
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.201.165	2.118.488
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.978.406	4.460.417
Gældsforpligtelser i alt		7.973.406	8.337.592
Passiver i alt		6.673.180	6.873.735

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Løn og gager	1.422.609	1.318.077
Pensionsbidrag	80.109	91.713
Andre omkostninger til social sikring	48.144	41.321
	1.550.862	1.451.111

Det gennemsnitlige antal beskæftigede har været 5 personer mod 6 året før.

2. Skat af årets resultat

	2016/17	2016/17
	kr.	kr.
Aktuel skat	102.585	108.939
Ændring af udskudt skat	-53.621	-34.953
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	48.964	73.986

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	3.514.975	8.747.217
Tilga	0	16.500
Afgang	-0	0
Kostpris ultimo	3.514.974	8.763.717
Opskrivninger primo	2.200.000	200.000
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	2.200.000	200.000
Af- og nedskrivning primo	-2.865.642	-5.980.560
Årets afskrivning	-146.730	-191.077
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-3.012.372	-6.171.637
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.702.603	2.792.080

Værdien af bygninger på lejet grund ifølge offentlig vurdering pr. 1 oktober 2017 udgør kr. 5.500.000

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	616.517	300.000	316.517	0
Kreditinstitutter	3.256.483	578.000	2.678.483	0
	3.873.000	878.000	2.995.000	0

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Der henvises til ledelsesberetningen, hvor det fremgår, at der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet egenkapitalen er tabt. Det er ledelsens vurdering, at de kommende år vil vise positiv indtjening. Det er derfor ledelsens vurdering, at selskabet er i stand til at reetablere kapitalen ved egne indtjening i de kommende år og at selskabet kan opnå de fornødne kreditfaciliteter til at gennemføre reetableringen. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning af fortsat drift.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig leje på en procentdel af bruttoomsætningen. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 1 års varsel til en første oktober. Udlejer kan opsige lejemålet med 15 års varsel til en første oktober.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor tkr. 616, er der givet pant i bygninger på lejet grund med tkr. 2.749, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 2.702 samt driftsmidlerne hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 2.795, dog kun den del der kan henføres til ejendommen jf. tinglysningslovens paragraf 37.

Der er tinglyst skadeløsbrev på tkr. 342 i bygninger på lejet grund.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt tkr. 6.300 med pant i ovenstående bygninger på lejet grund og øvrige materielle anlægsaktiver samt udstedt salgsfuldmagt på samme aktiver til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18
Gennemsnitligt antal ansatte	5