

Anni og Oscar Petterson ApS

Dyrehavevej 62 Telt 99
2930 Klampenborg

CVR.nr.: 76 37 83 12

ÅRSRAPPORT 2019/2020

Regnskabsperiode: 1/10 2019 - 30/9 2020

(37. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
24. februar 2021

Frank Hartvig Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/10 2019 - 30/9 2020	12.
Balance pr. 30/9 2020	13.
Noter	15.

Selskabsoplysninger

Selskab

Anni og Oscar Petterson ApS
Dyrehavevej 62 Telt 99
2930 Klampenborg

CVR.nr.: 76 37 83 12

Telefon: 20 42 87 63
E-mail: bakken@tdcadsl.dk

Regnskabsperiode: 1/10 2019 - 30/9 2020

Stiftelsesdato: 1/11 1984

Direktion

Frank Hartvig Andersen

Revisor

Revisorteamet.dk Aps

Brogade 50
4100 Ringsted

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Anni og Oscar Petterson ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 20. februar 2021

Direktion

.....
Frank Hartvig Andersen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Anni og Oscar Petterson ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for Anni og Oscar Petterson ApS for regnskabsåret 1/10 2019 - 30/9 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 20. februar 2021

Revisorteamet.dk ApS

(CVR.nr. 31634466)

Peter Hermanns
Registreret revisor
mne12086

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af forlystelser på bakken.

Usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet

Forretningen har været nedlukket i perioder foreskrevet af lovgivningen i forhold til Covid-19.

Usikkerheder ved indregning og måling

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der forsat stilles kredit til rådighed fra leverandører, kreditinstitutter. Der er intet der indikere, at kreditter ikke skulle være til rådighed, og at der skal ikke skal tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra regnskabstidspunktet. Årsregnskabet er således aflagt efter princippet om forsat drift. Der arbejdes forsat på at få etableret en mere effektiv foretninggang således, at kasseafstemningen kan foetages hyppigere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

For det kommende år , under forudsætning af at Covid-19 epedemien kommer under kontrol,forventes et bedere resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.Den begyndende vaccinerings af kundekredsen mod Covid-19 giver, efter vores opfattelse , grund til, at forvente et bedere resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019/2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver 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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Grunde og bygninger	25-50 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	4-10 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 værdien 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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/10 2019 - 30/9 2020

Note	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
2 BRUTTOFORTJENESTE	1.857.863	2.433.096
3 Personaleomkostninger	-1.100.033	-1.707.414
4 Af- og nedskrivninger	<u>-325.269</u>	<u>-338.852</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	432.561	386.830
Andre finansielle indtægter	0	1
Finansielle omkostninger	<u>-360.079</u>	<u>-366.613</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	72.482	20.218
5 Skat af årets resultat	<u>-18.992</u>	<u>-6.736</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>53.490</u>	<u>13.482</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>53.490</u>	<u>13.482</u>
I ALT	<u>53.490</u>	<u>13.482</u>

Balance pr. 30/9 2020
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
4 Grunde og bygninger	2.415.626	2.555.873
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.414.935	2.599.957
Materielle anlægsaktiver i alt	4.830.561	5.155.830
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	200	200
Finansielle anlægsaktiver i alt	200	200
ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.830.761	5.156.030
Varebeholdninger	14.056	13.431
Varebeholdninger i alt	14.056	13.431
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	41.386	25.333
Andre tilgodehavender	806.986	762.660
Periodeafgrænsningsposter	146.845	146.131
Tilgodehavender i alt	995.217	934.124
Likvide beholdninger	34.879	56.188
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.044.152	1.003.743
AKTIVER I ALT	5.874.913	6.159.773

Balance pr. 30/9 2020
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>-1.358.254</u>	<u>-1.411.744</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-1.233.254</u>	<u>-1.286.744</u>
6 Anden langfristet gæld	<u>1.672.483</u>	<u>2.100.483</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.672.483</u>	<u>2.100.483</u>
6 Kortfristet del af langfristet gæld	578.000	890.387
Gæld til pengeinstitutter	683.937	549.781
Leverandører af varer og tjenesteydelser	392.228	595.456
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.263.449	2.170.914
Anden gæld	<u>1.518.070</u>	<u>1.139.496</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.435.684</u>	<u>5.346.034</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>7.108.167</u>	<u>7.446.517</u>
PASSIVER I ALT	<u>5.874.913</u>	<u>6.159.773</u>
1 Going concern		
7 Eventualforpligtelser		
8 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note 1 - 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 egen indtjening i de kommende år og at selskabet kan opnå de fornødne kreditfaciliteter til at gennemføre reetableringen. Årsregnskabet er derfor udarbejdet med forsat drift for øje.

Note 2 - Særlige poster

I bruttoresultatet indgår kr. 531.555 henhørende fra støtte ifølge hjælpepakkerne vedrørende Covid-19. I beløbet indgår kr. 72.918 der endnu ikke er udbetalt, men opført under tilgodehavender.

Note 3 - Personaleomkostninger

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>3,6</u>	<u>6</u>
Gager og lønninger	1.032.425	1.590.787
Pensionsbidrag	43.385	66.809
Andre omkostninger til social sikring	24.223	49.818
	<u>1.100.033</u>	<u>1.707.414</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>121.454</u>	<u>151.658</u>

Note 4 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2019	5.714.975	8.763.716
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 30. september 2020	<u>5.714.975</u>	<u>8.763.716</u>
Op- og nedskrivninger 1. oktober 2019	0	200.000
Årets op- og nedskrivninger	0	0
Tilbageførte op- og nedskrivninger	0	0
Op- og nedskrivninger 30. september 2020	<u>0</u>	<u>200.000</u>
Afskrivninger 1. oktober 2019	3.159.102	6.363.759
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Årets afskrivninger	140.247	185.022
Afskrivninger 30. september 2020	<u>3.299.349</u>	<u>6.548.781</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u>2.415.626</u>	<u>2.414.935</u>

NOTER

Afskrivninger:	2019/2020	2018/2019
Grunde og bygninger	140.247	146.730
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	185.022	192.122
Afskrivninger i alt	325.269	338.852

Note 5 - Skat	2019/2020	2018/2019
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	18.992	6.736
	18.992	6.736

Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser	2019/2020	2018/2019
Danske Bank lån 4190412075	2.250.483	2.678.483
Realkreditlån 2.749.000	0	312.387
Gæld i alt	2.250.483	2.990.870
Kortfristet del (1. års afdrag)	-578.000	-890.387
Langfristet gæld	1.672.483	2.100.483
Heraf forfalder efter mere end 5 år	0	289.000

Note 7 - 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 den 1. oktober.

Note 8 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

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

Tinglyst ejerpant kr. 2.749.000 tidligere realkredit.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt tkr. 6.300 med pant i ovenstående bygning på lejet grund og øvrige materielle anlægsaktiver, samt udstedt salgfuldmagt på samme aktiver til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.