

# **Anni og Oscar Petterson ApS**

Dyrehavevej 62 Telt 99  
2930 Klampenborg

CVR.nr.: 76 37 83 12

## **ÅRSRAPPORT 2018/2019**

Regnskabsperiode: 1/10 2018 - 30/9 2019

(36. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
13. marts 2020

Frank Hartvig Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/10 2018 - 30/9 2019	11.
Balance pr. 30/9 2019	12.
Noter	14.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Anni og Oscar Petterson ApS  
Dyrehavevej 62 Telt 99  
2930 Klampenborg

CVR.nr.: 76 37 83 12

Telefon: 20 42 87 63

Regnskabsperiode: 1/10 2018 - 30/9 2019

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 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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 13. marts 2020

### 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 2018 - 30/9 2019, 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 13. marts 2020

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

Der henvises til nedestående.

### 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 indikerer, at kreditter ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skal tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra regnskabstidspunktet. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om forsat drift. Der arbejdes forsat på at få etableret en mere effektiv forretningsgang således, at kasseafstemning kan foretages hyppigere.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes en forbedring af resultatet..

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018/2019 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 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### 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.

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.



## Anvendt regnskabspraksis

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.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

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

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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:

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

### 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.

### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 acontoskatte.

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 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 2018 - 30/9 2019

Note	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.448.100</b>	<b>2.508.060</b>
2 Personaleomkostninger	-1.707.418	-1.550.862
3 Af- og nedskrivninger	<u>-338.852</u>	<u>-337.807</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>401.830</b>	<b>619.391</b>
Andre finansielle indtægter	1	18
Finansielle omkostninger	<u>-366.614</u>	<u>-406.814</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>35.217</b>	<b>212.595</b>
4 Skat af årets resultat	<u>-6.534</u>	<u>-48.964</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><b>28.683</b></u>	<u><b>163.631</b></u>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>28.683</u>	<u>163.631</u>
<b>I ALT</b>	<u><b>28.683</b></u>	<u><b>163.631</b></u>

**Balance pr. 30/9 2019**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
3 Grunde og bygninger	2.555.873	2.702.603
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.599.957	2.792.079
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.155.830</b>	<b>5.494.682</b>
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	200	200
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>200</b>	<b>200</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>5.156.030</b>	<b>5.494.882</b>
Varebeholdninger	13.431	21.165
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>13.431</b>	<b>21.165</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.333	28.937
Andre tilgodehavender	762.862	808.261
Periodeafgrænsningsposter	146.131	109.191
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>934.326</b>	<b>946.389</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>56.188</b>	<b>152.965</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.003.945</b>	<b>1.120.519</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>6.159.975</b>	<b>6.615.401</b>

**Balance pr. 30/9 2019**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
<b>5</b> Overført resultat	<u>-1.396.543</u>	<u>-1.425.226</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>-1.271.543</u></b>	<b><u>-1.300.226</u></b>
<b>6</b> Anden langfristet gæld	<u>2.100.483</u>	<u>2.995.000</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.100.483</u></b>	<b><u>2.995.000</u></b>
<b>6</b> Kortfristet del af langfristet gæld	890.387	878.000
Gæld til pengeinstitutter	549.781	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	580.457	622.870
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.170.913	2.143.391
Anden gæld	<u>1.139.497</u>	<u>1.276.366</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>5.331.035</u></b>	<b><u>4.920.627</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>7.431.518</u></b>	<b><u>7.915.627</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>6.159.975</u></b>	<b><u>6.615.401</u></b>
<b>1</b> Going concern		
<b>7</b> Eventualforpligtelser		
<b>8</b> Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

2018/2019

2017/2018

### 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 under forudsætning af forsat drift.

### Note 2 - Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>6</u>	<u>5</u>
Gager og lønninger	1.590.787	1.422.609
Pensionsbidrag	66.809	80.109
Andre omkostninger til social sikring	49.822	48.144
	<u>1.707.418</u>	<u>1.550.862</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>151.658</u>	<u>99.431</u>

### Note 3 - Anlægsaktiver

#### **Grunde og bygninger**

Anskaffelsessum primo	5.714.975	5.714.975
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>5.714.975</u>	<u>5.714.975</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	3.012.372	2.865.642
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	146.730	146.730
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>3.159.102</u>	<u>3.012.372</u>
<b>Bogført værdi grunde og bygninger ultimo</b>	<u>2.555.873</u>	<u>2.702.603</u>

## NOTER

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	8.763.716	8.747.216
Tilgang i året	0	16.500
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>8.763.716</u>	<u>8.763.716</u>
Opskrivninger primo	200.000	200.000
Årets opskrivninger	0	0
Tilbageførte opskrivninger	0	0
Opskrivninger ultimo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	6.171.637	5.980.560
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	192.122	191.077
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>6.363.759</u>	<u>6.171.637</u>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b><u>2.599.957</u></b>	<b><u>2.792.079</u></b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Grunde og bygninger	146.730	146.730
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	192.122	191.077
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b><u>338.852</u></b>	<b><u>337.807</u></b>
<b>Note 4 - Skat</b>		
<hr/>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	6.534	48.964
	<u>6.534</u>	<u>48.964</u>
<b>Note 5 - Overført resultat</b>		
<hr/>		
Overført resultat primo	-1.425.226	-1.588.857
Årets resultat	28.683	163.631
	<u>-1.396.543</u>	<u>-1.425.226</u>
<b>Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser</b>		
<hr/>		
Danske Bank lån 4190412075	2.678.483	3.256.483
Realkreditlån 2.749.000	312.387	616.517
Gæld i alt	2.990.870	3.873.000
Kortfristet del (1. års afdrag)	-890.387	-878.000
Langfristet gæld	<u>2.100.483</u>	<u>2.995.000</u>
Heraf forfalder efter mere end 5 år	<u>289.000</u>	<u>867.000</u>

## NOTER

### **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**

---

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitution stor tkr. 312, er der givet pant i bygninger på lejet grund med tkr. 2.749, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 2.555, samt driftsmidler hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 2.599, dog kun den del der kan henføres til ejendommen jf. tinglysningslovens paragraf 37.

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

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