

(A) ApS

Refshalevej 165
1432 København K

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

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

30/06/2021

Anton Lau Gynthersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden (A) ApS
Refshalevej 165
1432 København K

CVR-nr: 36428430
Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2020 - 31. december 2020 for (A) ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 30/06/2021

Direktion

Anton Lau Lavær Gynthersen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i datterselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultat af kapitalandel i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0-30% af kost

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandel i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandel i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr.,

og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-18.620	-28.337
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-19.848	-12.598
Resultat af ordinær primær drift		-38.468	-40.935
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		54.133	55.335
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		16.852	15.125
Andre finansielle indtægter		6.341	69.314
Øvrige finansielle omkostninger		-31.053	-9.552
Ordinært resultat før skat		7.805	89.287
Skat af årets resultat	1	10.193	-7.558
Årets resultat		17.998	81.729
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		54.133	55.335
Overført resultat		-36.135	26.394
I alt		17.998	81.729

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		144.506	93.777
Immaterielle anlægsaktiver i alt		144.506	93.777
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		123.096	0
Materielle anlægsaktiver i alt		123.096	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		244.475	190.342
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	244.475	190.342
Anlægsaktiver i alt		512.077	284.119
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2.765
Udsudte skatteaktiver		11.524	12.595
Tilgodehavende skat		0	2.161
Andre tilgodehavender		433.608	320.493
Tilgodehavender i alt		445.132	338.014
Andre værdipapirer og kapitalandele		340.566	818.407
Værdipapirer og kapitalandele i alt		340.566	818.407
Likvide beholdninger		35.959	0
Omsætningsaktiver i alt		821.657	1.156.421
AKTIVER I ALT		1.333.734	1.440.540

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		210.975	156.842
Overført resultat		-41.124	-4.989
Egenkapital i alt		219.851	201.853
Gæld til banker		124.188	416.235
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		906.168	776.652
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		83.527	45.800
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.113.883	1.238.687
Gældsforpligtelser i alt		1.113.883	1.238.687
PASSIVER I ALT		1.333.734	1.440.540

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	156.842	-4.989	201.853
Årets resultat		54.133	-36.135	17.998
Egenkapital, ultimo	50.000	210.975	-41.124	219.851

Noter

1. Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Ændring af udskudt skat	10.193	-7.558
	<u>10.193</u>	<u>-7.558</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	33.500
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>33.500</u>
Opskrivning primo	156.842
Andel i årets resultat jf. note	54.133
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	<u>210.975</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>244.475</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Heavy Duty Europe ApS, København	67%	364.888	80.796
Looking Glass Capital LLC, Californien USA	100%	0	0

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020
Gennemsnitligt antal ansatte	0