

Worldtrack International A/S

**P.O. Pedersens Vej 14 A
Skejby
8200 Aarhus N**

CVR-nr. 15 88 26 03

**Årsrapport for 2018/19
(28. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 27. marts 2020

Brian Thaysen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019	13
Balance pr. 30. september 2019	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter til årsrapporten	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Worldtrack International A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 28. februar 2020

Direktion

Brian Thaysen
adm. direktør

Bestyrelse

Brian Bo Clemens
formand

Kaj Erling Simonsen

Brian Thaysen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Worldtrack International A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Worldtrack International A/S for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til årsregnskabets note 1, hvoraf fremgår, at det for indværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften, servicering af leasingforpligtelser samt de nødvendige investeringer i de førstkomende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note 2, hvoraf fremgår, at der er usikkerhed forbundet med målingen af materielle anlægsaktiver, idet hovedparten af disse udgøres af udlejningsmateriel der endnu aldrig har været udlejet. Værdien afhænger derfor af markedets udvikling. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets afsnit om anvendt regnskabspraksis samt note "Andre usædvanlige forhold i årsrapporten", hvoraf fremgår, at der er identificeret væsentlige fejl i årsregnskabet 2017/18, hvilke er ændret og udførligt beskrevet. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Silkeborg, den 28. februar 2020

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 94 87 94

Jens Villemann
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34151

Selskabsoplysninger

Selskabet	Worldtrack International A/S P.O. Pedersens Vej 14 A Skejby 8200 Aarhus N
	CVR-nr.: 15 88 26 03
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019
	Stiftet: 1. januar 1992
	Regnskabsår: 28. regnskabsår
	Hjemsted: Aarhus
Bestyrelse	Brian Bo Clemens, formand Kaj Erling Simonsen Brian Thaysen
Direktion	Brian Thaysen, adm. direktør
Revision	Kreston SR Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Torvet 7,1. 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Vestjysk Bank A/S Dalgasgade 29 B 7400 Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel med elektronisk udstyr og abonnementer hertil og hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets udlejningsmateriel er indregnet som anlægsaktiver med afsæt i kostpris. Der er væsentlig usikkerhed om værdien, idet nedskrivningstesten beror på forventninger, som ikke er efterprøvet i markedet endnu. Den af ledelsen udarbejdede nedskrivningstest viser, at værdien til fulde kan forsvares.

Usædvanlige forhold

Regnskabspraksis vedrørende finansielt leasede aktiver og finansiell leasingforpligtelse er ændret således, at aktiver og forpligtelse indregnes i balancen. Dette for at regnskabet giver et mere retvisende billede. Ændringen er foretaget primo-primo således, at sammenligningstal er korrigeret herfor. Ved den oprindelige indregning havde den daværende ledelse indtægtsført en "salgsprovision" betalt af leverandøren som medgik i leasingaftalen og leasingforpligtelsen. Korrektion af dette (ikke realiseret avance) er indregnet som en reduktion af kostprisen, hvilket medfører en reduktion af egenkapitalen. Forholdet er fundet ved revision af primobalancen.

Selskabets hidtidige aktivitet er ophørt og en ny er under opstart, hvilken er indenfor et nyt koncept omkring personsikkerhed. Året er påvirket af ophør af tidligere aktivitet samt opstart af nyt.

Som følge af koncernetablering er selskabets regnskabsår ændret til 30/9-2019. Rapporteringsperioden udgør 9 mdr. mod 12 sidste år.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 36.839, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 420.199.

Selskabet har i indeværende år været inaktiv grundet manglende medarbejdermæssige og finansielle ressourcer. Der arbejdes med en forretningsplan og strategiproces til sikring af selskabets positive udvikling.

Finansiering

Selskabet er i væsentlig grad finansieret med et lån fra direkte moderselskab på anfordringsvilkår. Ledelsen forventer at låneforholdet består og kan øges i takt med behovet. Området omtales yderligere i regnskabets note 1.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsesberetning

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer med afsæt i forretningsplan og strategi at komme på markedet i årets løb, med deraf følgende positiv indtjening. Kapitalen forventes at være reetableret inden for en 3-årig periode. Selskabets ejerkreds har iagttaget Selskabslovens kapitaltabsregler.

Som omtalt forhandles der pt. om nødvendige kreditfaciliter, primært med ejerkredsen. Der henvises i øvrigt til note 1.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Worldtrack International A/S for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

- Finansielle leasingaftaler er indregnet som aktiver og forpligtelser i balancen. Afskrivninger og leasingydelseernes rentedel indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen. Tidligere blev leasingydelseerne indregnet som omkostninger i resultatopgørelsen.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 30. september 2019:

- Årets resultat før forbedres med t.kr. 101.
- Balancesummen forøges med t.kr. 380.
- Egenkapitalen formindskes med t.kr. 279.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer samt serviceydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/2019</u> kr.	<u>2017/2018</u> kr.
Bruttotab		-19.930	-732.906
Finansielle omkostninger	2	<u>-37.171</u>	<u>-50.802</u>
Resultat før skat		-57.101	-783.708
Skat af årets resultat	3	<u>20.262</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>-36.839</u></u>	<u><u>-783.708</u></u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført til/fra reservefond		0	-108.500
Overført resultat		<u>-36.839</u>	<u>-675.208</u>
		<u><u>-36.839</u></u>	<u><u>-783.708</u></u>

Balance pr. 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>380.374</u>	<u>380.375</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>380.374</u>	<u>380.375</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>380.374</u>	<u>380.375</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		62.501	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	3.066
Selskabsskat		47.366	27.104
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>41.967</u>
Tilgodehavender		<u>109.867</u>	<u>72.137</u>
Likvide beholdninger		<u>31.250</u>	<u>1.608</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>141.117</u>	<u>73.745</u>
Aktiver i alt		<u><u>521.491</u></u>	<u><u>454.120</u></u>

Balance pr. 30. september 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-920.199	-883.361
Egenkapital		-420.199	-383.361
Leasingforpligtelser		380.272	491.817
Langfristede gældsforpligtelser	5	380.272	491.817
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	150.000	140.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.000	52.496
Gæld til tilknyttede virksomheder		336.377	115.337
Anden gæld		25.041	37.831
Kortfristede gældsforpligtelser		561.418	345.664
Gældsforpligtelser i alt		941.690	837.481
Passiver i alt		521.491	454.120
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	6		
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	7		
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	500.000	-883.360	-383.360
Årets resultat	0	-36.839	-36.839
Egenkapital 30. september 2019	500.000	-920.199	-420.199

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsomk ostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	500.000	108.500	172.282	780.782
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	0	-380.435	-380.435
Korrigeret egenkapital 1. oktober 2017	500.000	108.500	-208.153	400.347
Årets resultat	0	-108.500	-675.208	-783.708
Egenkapital 30. september 2018	500.000	0	-883.361	-383.361

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet er i væsentlig grad finansieret med et lån fra direkte moderselskab på anfordringsvilkår. Moderselskabet har afgivet en hensigtserklæring om at lade den nuværende finansiering bestå. Moderselskabet har selv omtalt usikkerheder om fortsat drift i regnskabet. Der forhandles tillige med ejerkredsen om at sikre koncernens finansielle grundlag i årene frem således, at selskabet kan servicere forpligtelserne rettidigt. Forhandlingerne med moderselskabet og ejerkredsen er positive, men der er endnu ikke indgået en endelig aftale, der sikrer selskabets finansielle behov, hvorved der er betydelig usikkerhed om going concern.

Ledelsen forventer, at forhandlingerne med moderselskabet og ejerkredsen ender positivt og forventer ligeledes, at forretnings- og strategiplanen kan eksekveres med deraf følgende indtægter. Med afsæt i et solidt finansielt grundlag samt forretnings- og strategiplanen forventes egenkapitalen at være reetableret indenfor en kortere årrække.

Årsregnskabet aflægges derfor efter going concern princippet.

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	7.097	0
Andre finansielle omkostninger	<u>30.074</u>	<u>50.802</u>
	<u>37.171</u>	<u>50.802</u>

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	<u>-20.262</u>	<u>0</u>
	<u>-20.262</u>	<u>0</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2018	<u>380.374</u>
Kostpris 30. september 2019	<u>380.374</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u><u>380.374</u></u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>380.374</u>
Aktiverne er endnu ikke ibrugtaget, hvorfor der ikke er beregnet afskrivninger.	

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2018	Gæld 30. september 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	<u>631.817</u>	<u>530.272</u>	<u>150.000</u>	<u>0</u>
	<u><u>631.817</u></u>	<u><u>530.272</u></u>	<u><u>150.000</u></u>	<u><u>0</u></u>

6 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets udlejningsmateriel er indregnet som anlægsaktiver med afsæt i kostpris. Der er væsentlig usikkerhed om værdien, idet nedskrivningstesten beror på forventninger, som ikke er efterprøvet i markedet endnu.

Den af ledelsen udarbejdede nedskrivningstest viser, at værdien til fulde kan forsvares.

Noter

7 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Regnskabspraksis vedrørende finansielt leasede aktiver og finansiell leasingforpligtelse er ændret således, at aktiver og forpligtelse indregnes i balancen. Dette for at regnskabet giver et mere retvisende billede. Ændringen er foretaget primo-primo således, at sammenligningstal er korrigeret herfor. Ved den oprindelige indregning havde den daværende ledelse indtægtsført en "salgsprovision" betalt af leverandøren, som medgik i leasingaftalen og leasingforpligtelsen. Korrektion af denne betydelige fejl (ikke realiseret avance) er indregnet som en reduktion af kostprisen, hvilket medfører en reduktion af egenkapitalen.

Korrektionen heraf specificeres således primo 2017 (t.kr.):

Aktiver:

Indregning af leasingaktiv	761	(konsekvensrettelse)
Nedskrivning herpå - salgsprovision	-380	(Væsentlig fejl grundet forholdet)

I alt ændring på aktiver 381

Forpligtelser:

Leasingforpligtelse	632	(konsekvensrettelse)
---------------------	-----	----------------------

I alt ændring på forpligtelser 632

Egenkapital:

Nedskrivning af "salgsprovision"	-380	(Væsentlig fejl grundet forholdet)
----------------------------------	------	------------------------------------

I alt ændring på egenkapital -380

8 Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Selskabet råder over et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på t.kr. 179.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Produktionsanlæg, driftsmateriel m.v., hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2019 udgør t.kr 380, jf. anlægsnote , materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiell leasing. Leasingforpligtelsen er pr. 30/9 2019 opgjort til t.kr. 530.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jens Villemann

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kreston SR Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:33948794-RID:12466187

IP: 78.156.xxx.xxx

2020-03-27 14:21:31Z

NEM ID 

Kaj Erling Simonsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Kaj Erling Simonsen

Serienummer: PID:9208-2002-2-731196901760

IP: 212.112.xxx.xxx

2020-03-27 14:29:37Z

NEM ID 

Brian Bo Clemens

Bestyrelsesformand

På vegne af: Brian Bo Clemens

Serienummer: PID:9208-2002-2-224330150273

IP: 2.104.xxx.xxx

2020-03-27 14:52:36Z

NEM ID 

Brian Thaysen

Adm. direktør

På vegne af: Brian Thaysen

Serienummer: PID:9208-2002-2-010138579772

IP: 2.106.xxx.xxx

2020-03-29 19:11:28Z

NEM ID 

Brian Thaysen

Dirigent

På vegne af: Brian Thaysen

Serienummer: PID:9208-2002-2-010138579772

IP: 2.106.xxx.xxx

2020-03-29 19:11:28Z

NEM ID 

Brian Thaysen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Brian Thaysen

Serienummer: PID:9208-2002-2-010138579772

IP: 2.106.xxx.xxx

2020-03-29 19:11:28Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: JQG WG-VEVPN-UFW7I-0HI76-YIZUW-L41E8

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>