

Vestre Ringgade 61
Aarhus N

Hovedgaden 34
Rønde

Østeralle 8
Ebeltoft

Djurs Sommerland A/S

**Battrupholtvej 3
8581 Nimtofte**

**ÅRSRAPPORT
2019/20**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4/12 2020

Henning Kovsted

CVR-nr. 10 10 14 41

Medlem af:



RevisorGruppen Danmark
Et dansk revisornetværk

Statsautoriseret
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal	9

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Djurs Sommerland A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nimtofte, den 1/12 2020

Direktion

Michael B. Nielsen

Henrik B. Nielsen

Bestyrelse

Kirsten Nielsen
Formand

Jesper Busk Thygesen

Henning Kovsted

Michael B. Nielsen

Henrik B. Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Djurs Sommerland A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Djurs Sommerland A/S for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores 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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 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

Vores 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugerne 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 vores 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.
- 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 vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores 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.

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

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

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

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

Ebeltoft, den 1/12 2020

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38751646

René Ferrer Ruiz
statsautoriseret revisor
MNE nr.: mne33710

Selskabsoplysninger

Selskabet	Djurs Sommerland A/S Battrupholtvej 3 8581 Nimtofte
	E-mail: hbn@djurssommerland.dk
	CVR-nr: 10 10 14 41
	Stiftet: 19. december 1985
	Kommune: Syddjurs Kommune
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Kirsten Nielsen, formand Jesper Busk Thygesen Henning Kovsted Michael B. Nielsen Henrik B. Nielsen
Direktion	Michael B. Nielsen Henrik B. Nielsen
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland Tronholmen 1 8960 Randers SØ
Advokat	Ret&Råd Advokater Grønbæk & Huuse Rådhusstorvet 4 8900 Randers C
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionspartnerselskab Østeralle 8 8400 Ebeltoft

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i at drive forlystelsespark.

Usædvanlige forhold

Regnskabsåret har været præget af den igangværende COVID-19 pandemi.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet opnåede i regnskabsåret 2019/20 et overskud på t.kr. 13.947 efter skat, hvilket vurderes som acceptabelt i den givne situation.

Årets resultat er grundet indvirkningen fra COVID-19 og en senere åbning af parken, med et deraf følgende lavere besøgstal og salg af Sæsonkort, realiseret på et lavere niveau end angivet i forventningerne i sidste års årsrapport.

Der er ansøgt om hjælpepakker, som til dels kompenserer herfor. Der er i regnskabsåret indtægtsført t.kr. 16.423 i kompensation, som delvist kompenserer for manglende indtægter i den periode, hvor virksomheden har været tvangslukket. Der henvises endvidere til omtale i note 1 omkring særlige poster.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Selskabets højsæson afvikles efter balancedagen. Denne sæson er påvirket af COVID-19 situationen i samfundet. Sæsonen er derfor afviklet med en væsentligt lavere antal besøgende end budgetteret. Det er ledelsens vurdering, at udbruddet vil få betydelige økonomiske konsekvenser for det kommende regnskabsår.

I oktober blev parken ramt af en brand i restaurant Pirates Food Market. Restauranten bliver genopført og forventes færdig omkring 1. juli 2021.

De endelige konsekvenser af de to ovenstående forhold er fortsat usikker.

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet arbejder på lang sigt med udvikling af parken. Der er således lagt en langsigtet investeringsstrategi. Det er ledelsens opfattelse, at denne strategi vil sikre en stabil tilstrømning af gæster og skabe en fortsat positiv udvikling i selskabet.

Indvirkningerne af COVID-19 har ikke medført større justeringer af den langsigtede strategi for selskabet. På kort sigt er større planlagte investeringer udsat med et år under skyldig hensyn til indvirkningerne for selskabet og likviditetsberedskabet.

For det kommende år er det ledelsens forventning, at resultatet vil blive lavere end realiseret i 2019/20. Det skyldes primært det lavere antal besøgende i parken efter regnskabsårets udløb, hvor restriktionerne og øget konkurrence fra lokale konkurrenter, som følge af tilskud fra regeringens sommerpakker, har bidraget til dette.

Selskabets videnressourcer

Selskabets videnressourcer udgøres af ledelsen, medarbejdere samt samarbejdspartnere.

Særlige forretningsmæssige og finansielle risici

Forretningsmæssige risici

Selskabet har ikke særlige kreditrisici, idet størstedelen af indtægterne betales kontant.

Finansielle risici

Selskabets indtægter og udgifter afregnes primært i DKK, sekundært i EURO, hvorfor resultat, pengestrømme og egenkapital ikke i særlig grad påvirkes af kurs- og renteutvikling.

Ledelsesberetning

Virksomhedens rentebærende gæld udgør, ca. t.kr. 68.444, hvoraf ca. t.kr. 31.908 er variabelt forrentet.

Påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion eller afhjælpning heraf

Selskabet vurderer løbende parkens påvirkning af det eksterne miljø, ligesom dette kan have betydning for valg af nye aktiviteter.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet arbejder til stadighed på udvikling af nye aktiviteter samt at forbedre og effektivisere eksisterende aktiviteter.

Filialer i udlandet

Selskabet har ikke filialer i udlandet.

HOVED- OG NØGLETAL

	2019/20 kr. 1000	2018/19 kr. 1000	2017/18 kr. 1000	2016/17 kr. 1000	2015/16 kr. 1000
HOVEDTAL					
Resultat af primær drift	18.938	31.993	32.496	41.988	53.863
Resultat af finansielle poster	-1.111	-1.339	-2.620	-2.274	-1.900
Årets resultat	13.947	24.361	23.472	31.268	40.915
Balancesum	361.385	355.745	355.112	389.572	314.117
Egenkapital	222.072	214.799	203.789	186.764	159.350
Antal personer beskæftiget	138	154	156	141	133
NØGLETAL i %					
Afkastningsgrad	5,2	9,0	9,2	10,8	17,1
Soliditetsgrad	61,5	60,4	57,4	47,9	50,7
Forrentning af egenkapital	6,4	11,6	12,0	18,1	29,0

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad = (Resultat før finansielle poster x 100)/Samlede aktiver

Soliditetsgrad = (Egenkapital ultimo x 100)/Samlede aktiver

Forrentning af egenkapital = (Årets resultat x 100)/Gennemsnitlig egenkapital

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Djurs Sommerland A/S for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt omfatter software. Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Software afskrives over 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

Anvendt regnskabspraksis

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	20 år	10 %
EDB-hardware	4 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10-15 år	0 %
Biler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 den aktuelle skattesats.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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.

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Resultatopgørelse

1. juli - 30. juni

Note	2019/20	2018/19
BRUTTORESULTAT	105.388.539	121.206.057
2 Personalemkostninger	-50.193.977	-54.829.583
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-36.074.211	-34.381.857
Andre driftsomkostninger	-182.597	0
DRIFTSRESULTAT	18.937.754	31.994.617
Andre finansielle indtægter	58.557	75.336
Andre finansielle omkostninger	-1.169.819	-1.415.579
RESULTAT FØR SKAT	17.826.492	30.654.374
Skat af årets resultat	-3.879.956	-6.293.225
ÅRETS RESULTAT	13.946.536	24.361.149

Balance 30. juni
AKTIVER

Note	2020	2019
3 Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt	0	17.051
Immaterielle anlægsaktiver	0	17.051
4 Grunde og bygninger	81.267.389	83.695.066
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	225.051.509	246.557.839
4 Materielle anlægsaktiver under udførelse	17.963.591	1.271.447
Materielle anlægsaktiver	324.282.489	331.524.352
ANLÆGSAKTIVER	324.282.489	331.541.403
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	13.807.000	11.992.000
Varebeholdninger	13.807.000	11.992.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.040.013	7.464.020
Andre tilgodehavender	16.540.280	544.717
Periodeafgrænsningsposter	185.790	0
Tilgodehavender	20.766.083	8.008.737
Likvide beholdninger	2.530.891	4.202.489
OMSÆTNINGSAKTIVER	37.103.974	24.203.226
AKTIVER	361.386.463	355.744.629

Balance 30. juni

PASSIVER

Note	2020	2019
Virksomhedskapital	2.225.000	2.225.000
Overført resultat	215.396.181	205.899.646
Forslag til udbytte for regnskabsåret	4.450.000	6.675.000
EGENKAPITAL	222.071.181	214.799.646
5 Hensættelse til udskudt skat	36.748.000	36.982.000
HENSATTE FORPLIGTELSE	36.748.000	36.982.000
Prioritetsgæld	35.392.203	36.541.312
Anden gæld	625.156	0
6 Langfristede gældsforpligtelser	36.017.359	36.541.312
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	1.144.000	1.727.000
Kreditinstitutter	31.908.261	33.040.071
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.398.564	17.328.308
Selskabsskat	4.139.048	4.784.056
Anden gæld	8.940.012	10.522.199
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	20.038	20.037
Kortfristede gældsforpligtelser	66.549.923	67.421.671
GÆLDSFORPLIGTELSE	102.567.282	103.962.983
PASSIVER	361.386.463	355.744.629
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Nærtstående parter		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Note	2020	2019
Virksomhedskapital primo	2.225.000	2.225.000
Virksomhedskapital ultimo	2.225.000	2.225.000
Overført resultat, primo	205.899.645	188.213.497
Årets resultat	13.946.536	24.361.149
Foreslået udbytte	-4.450.000	-6.675.000
Overført resultat ultimo	215.396.181	205.899.646
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	6.675.000	13.350.000
Foreslået udbytte	4.450.000	6.675.000
Udloddet udbytte	-6.675.000	-13.350.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	4.450.000	6.675.000
EGENKAPITAL	222.071.181	214.799.646
9 Forslag til resultatdisponering	13.946.536	24.361.149

Pengestrømsopgørelse

Note	2019/20	2018/19
Årets resultat	13.946.536	24.361.149
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	32.588.549	31.622.736
10 Andre reguleringer	5.173.815	6.653.569
Ændring af driftskapital	-13.084.276	-1.759.302
Pengestrømme fra drift før renter	38.624.624	60.878.151
Renteindbetalinger og lignende	58.557	75.336
Renteudbetalinger	-1.168.689	-1.415.579
Pengestrømme fra primær drift	37.514.492	59.537.908
Betalt selskabsskat	-4.760.090	-6.765.125
Pengestrømme fra driftsaktivitet	32.754.440	52.772.783
Køb af materielle anlægsaktiver	-25.523.236	-32.616.135
Salg af materielle anlægsaktiver	11.000	1.103.580
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-25.512.236	-31.512.555
Afdrag langfristet gæld	-1.106.953	-1.731.688
Udbetalt udbytte	-6.675.000	-13.350.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-7.781.953	-15.081.688
Ændring i likvider	-539.787	6.178.540
Likvide midler, primo	-28.837.583	-35.016.123
Likvide midler, ultimo	-29.377.370	-28.837.583

Noter

1 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af et forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter:	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Kompensationsordninger Covid-19	16.422.903	0
	<u>16.422.903</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Bruttofortjeneste (andre driftsindtægter)	16.422.903	0
	<u>16.422.903</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>16.422.903</u>	<u>0</u>
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	138	154
Lønninger	46.967.891	51.681.053
Pensioner	1.768.085	1.667.325
Andre omkostninger til social sikring	1.458.001	1.481.205
	<u>50.193.977</u>	<u>54.829.583</u>
Ledelsens vederlag	3.415.793	3.407.469
	<u>3.415.793</u>	<u>3.407.469</u>

Noter

	Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt		
3 Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. juli 2019			3.274.431
Årets tilgang			0
Afgang			0
Kostpris 30. juni 2020			3.274.431
Af-/nedskrivninger 1. juli 2019			-3.257.380
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver			0
Af-/nedskrivninger			-17.051
Af-/nedskrivninger 30. juni 2020			-3.274.431
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020			0
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar	Materielle anlægsakti- ver under udførelse
4 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. juli 2019	151.884.785	473.044.154	1.271.447
Årets tilgang	2.425.330	6.405.762	16.692.144
Afgang	-3.361.951	-3.388.534	0
Kostpris 30. juni 2020	150.948.164	476.061.382	17.963.591
Af-/nedskrivninger 1. juli 2019	-68.189.719	-226.486.315	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	3.168.354	3.388.534	0
Af-/nedskrivninger	-4.659.410	-27.912.092	0
Af-/nedskrivninger 30. juni 2020	-69.680.775	-251.009.873	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	81.267.389	225.051.509	17.963.591

Noter

	Regn- skabsmæs- sig værdi	Skatte- mæssig værdi	Midlertidig forskel
5 Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver	324.282.489	157.243.920	167.038.569
Omsætningsaktiver	37.103.974	37.103.974	0
Langfristede gældsforpligtelser	-36.017.359	-36.017.359	0
Kortfristede gældsforpligtelser	-66.549.923	-66.549.923	0
	258.819.181	91.780.612	167.038.569
Hensættelse til udskudt skat 22 % heraf			36.748.000
Hensættelser til udskudt skat primo			36.982.000
Årets ændring i hensættelser til udskudt skat			-234.000
Hensættelse til udskudt skat 22 % heraf			36.748.000

Af årets ændring i hensættelser til udskudt skat er kr. -234.000 indregnet i resultatopgørelsen og kr. 0 er indregnet direkte på egenkapitalen.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	38.268.312	36.536.203	1.144.000	28.367.051
Anden gæld	0	625.156	0	0
	38.268.312	37.161.359	1.144.000	28.367.051

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut t.kr. 40.000 er der givet pant i selskabets grunde, bygninger og jordanlæg.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der udstedt ejerpantebrev kr. 5.000.000 i selskabets ejendom, næst efter pantehæftelse til realkreditinstitut.

Den regnskabsmæssige værdi af grunde, bygninger og jordanlæg, som pr. 30/6 2020 anses for omfattet af pantsætningen, udgør t.kr. 73.194.

Noter

2020
2019

8 Nærtstående parter

Følgende nærtstående parter har bestemmende indflydelse:

Ingen.

Der har ikke været transaktioner med nærtstående parter, som ikke er foretaget på normale markedsvilkår.

Vederlag til ledelsen fremgår af note 2.

9 Forslag til resultatdisponering

Forslag til udbytte for regnskabsåret

4.450.000

6.675.000

Overført resultat

9.496.536

17.686.149

13.946.536

24.361.149
2019/20
2018/19

10 Andre reguleringer

Andre finansielle indtægter

-58.557

-75.336

Andre finansielle omkostninger

1.169.819

1.415.579

Skat af årets resultat

3.879.956

6.293.225

Gevinst ved salg af anlægsaktiver

0

-979.899

Tab ved salg af anlægsaktiver

182.597

0

5.173.815

6.653.569

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.”

Henrik Kokholm Brok Nielsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-104808471390

IP: 212.178.xxx.xxx

2020-12-03 11:08:21Z

NEM ID 

Henrik Kokholm Brok Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-104808471390

IP: 212.178.xxx.xxx

2020-12-03 11:08:21Z

NEM ID 

Kirsten Nielsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-260790939683

IP: 212.178.xxx.xxx

2020-12-03 11:09:24Z

NEM ID 

Jesper Busk Thygesen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-606985712062

IP: 152.73.xxx.xxx

2020-12-03 11:22:12Z

NEM ID 

Henning Kovsted

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-025830249389

IP: 83.92.xxx.xxx

2020-12-03 11:31:49Z

NEM ID 

Michael Kokholm Brok Nielsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-457448880939

IP: 212.178.xxx.xxx

2020-12-03 12:11:30Z

NEM ID 

Michael Kokholm Brok Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-457448880939

IP: 212.178.xxx.xxx

2020-12-03 12:11:30Z

NEM ID 

René Ferrer Ruiz


Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kovsted & Skovgård, Revision & Rådgivni...

Serienummer: CVR:38751646-RID:70460914

IP: 87.54.xxx.xxx

2020-12-03 12:14:51Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EWVC6-BVFN5-66INB-COJKI-ZYNQ7-L0265

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>

PENNEO

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

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

Henning Kovsted

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-025830249389

IP: 83.92.xxx.xxx

2020-12-04 08:12:11Z

NEM ID 

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>