

Hammerum El A/S
Frølundvej 40, 7400 Herning

CVR-nr. 10 91 84 48

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2020.

Carsten Bastrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Hammerum El A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 30. juni 2020

Direktion

Carsten Bastrup

Bestyrelse

Flemming Christensen

Dorthe Bastrup

Carsten Bastrup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Hammerum El A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hammerum El A/S for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Herning, den 30. juni 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor
mne33753

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hammerum El A/S Frølundvej 40 7400 Herning
	Telefon: 97116677
	CVR-nr.: 10 91 84 48
	Stiftet: 1. juli 1987
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Bestyrelse	Flemming Christensen Dorthe Bastrup Carsten Bastrup
Direktion	Carsten Bastrup
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Bankforbindelse	Handelsbanken Hammerum Hovedgade 57-59 7400 Herning
Modervirksomhed	CB 1967 ApS

Hovedtal og nøgletal

	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	15.056	13.770	13.835	13.331	13.253
Resultat af ordinær primær drift	2.116	1.791	1.904	1.450	2.038
Finansielle poster, netto	-210	-135	-98	-77	-102
Årets resultat	1.483	1.291	1.406	1.067	1.507
Balance:					
Balancesum	11.818	12.379	9.508	9.215	9.583
Investeringer i materielle anlægsaktiver	45	437	259	211	285
Egenkapital	2.973	2.790	2.900	2.493	2.926
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	4.383	-686	1.796	1.301	1.778
Investeringsaktivitet	-45	-426	-247	-211	-86
Finansieringsaktivitet	-1.342	-1.440	-1.038	-1.537	-1.010
Pengestrømme i alt	2.996	-2.553	511	-446	682
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	33	36	30	31	31
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	25,2	22,5	30,5	27,1	30,5
Egenkapitalforrentning	51,5	45,4	52,1	39,4	56,7

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år været drift af el-installationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 1.483 t.kr. mod 1.291 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hammerum El A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af fremstillede færdigvarer og handelsvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Finansielle anlægsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hammerum El A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	15.056.098	13.769.587
1 Personaleomkostninger	-12.673.605	-11.693.304
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-266.161	-285.159
Driftsresultat	2.116.332	1.791.124
Andre finansielle indtægter	9.842	936
2 Øvrige finansielle omkostninger	-219.735	-136.147
Resultat før skat	1.906.439	1.655.913
3 Skat af årets resultat	-423.522	-365.328
Årets resultat	1.482.917	1.290.585
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.482.000	1.300.000
Overføres til overført resultat	917	0
Disponeret fra overført resultat	0	-9.415
Disponeret i alt	1.482.917	1.290.585

Balance 30. april

Aktiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	2.240.354	2.285.192
5	Produktionsanlæg og maskiner	85.777	103.195
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	292.581	451.980
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.618.712</u>	<u>2.840.367</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.618.712</u>	<u>2.840.367</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	705.114	526.200
	Varebeholdninger i alt	<u>705.114</u>	<u>526.200</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.571.516	8.016.357
	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.878.530	216.573
	Tilgodehavende selskabsskat	0	104.878
	Andre tilgodehavender	128.694	192.887
	Periodeafgrænsningsposter	86.044	163.612
	Tilgodehavender i alt	<u>5.664.784</u>	<u>8.694.307</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	787.358	14.370
	Værdipapirer i alt	<u>787.358</u>	<u>14.370</u>
	Likvide beholdninger	2.042.331	303.860
	Omsætningsaktiver i alt	<u>9.199.587</u>	<u>9.538.737</u>
	Aktiver i alt	<u>11.818.299</u>	<u>12.379.104</u>

Balance 30. april

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
7 Aktiekapital	500.000	500.000
8 Overført resultat	991.032	990.115
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.482.000	1.300.000
Egenkapital i alt	2.973.032	2.790.115
Hensatte forpligtelser		
10 Hensættelser til udskudt skat	676.000	951.000
Hensatte forpligtelser i alt	676.000	951.000
Gældsforpligtelser		
11 Gæld til pengeinstitutter	1.402.136	1.445.590
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.402.136	1.445.590
Kortfristet del af langfristet gæld	43.372	42.113
Gæld til pengeinstitutter	0	1.257.971
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.647.933	2.258.989
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	6.996
Gæld til associerede virksomheder	6.996	0
Selskabsskat	591.479	0
Anden gæld	4.477.351	3.626.330
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.767.131	7.192.399
Gældsforpligtelser i alt	8.169.267	8.637.989
Passiver i alt	11.818.299	12.379.104
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Eventualposter		

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Årets resultat	1.482.917	1.290.585
14 Reguleringer	899.576	785.698
15 Ændring i driftskapital	2.212.710	-2.232.036
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	4.595.203	-155.753
Renteindbetalinger og lignende	9.841	938
Renteudbetalinger og lignende	-219.735	-127.637
Pengestrøm fra ordinær drift	4.385.309	-282.452
Betalt selskabsskat	-2.165	-403.699
Pengestrømme fra driftsaktivitet	4.383.144	-686.151
Køb af materielle anlægsaktiver	-44.507	-437.488
Salg af materielle anlægsaktiver	0	11.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-44.507	-426.488
Afdrag på langfristet gæld	-42.195	-40.341
Betalt udbytte	-1.300.000	-1.400.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.342.195	-1.440.341
Ændring i likvider	2.996.442	-2.552.980
Likvider 1. maj	-954.111	1.598.869
Likvider 30. april	2.042.331	-954.111
Likvider		
Likvide beholdninger	2.042.331	303.860
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	-1.257.971
Likvider 30. april	2.042.331	-954.111

Noter

	2019/20	2018/19
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	11.032.825	10.152.544
Pensioner	1.387.341	1.360.655
Andre omkostninger til social sikring	253.439	180.105
	12.673.605	11.693.304
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	33	36
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	219.735	136.147
	219.735	136.147
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	698.522	-23.672
Årets regulering af udskudt skat	-275.000	389.000
	423.522	365.328
	30/4 2020	30/4 2019
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. maj	2.542.886	2.542.886
Kostpris 30. april	2.542.886	2.542.886
Af- og nedskrivninger 1. maj	-257.694	-212.856
Årets af-/nedskrivninger	-44.838	-44.838
Af- og nedskrivninger 30. april	-302.532	-257.694
Regnskabsmæssig værdi 30. april	2.240.354	2.285.192
Ejendomsvurdering 1. oktober 2019	2.600.000	2.600.000

Noter

	30/4 2020	30/4 2019
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. maj	570.467	520.446
Tilgang i årets løb	19.379	50.022
Kostpris 30. april	589.846	570.468
Af- og nedskrivninger 1. maj	-467.273	-419.318
Årets af-/nedskrivninger	-36.796	-47.955
Af- og nedskrivninger 30. april	-504.069	-467.273
Regnskabsmæssig værdi 30. april	85.777	103.195
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. maj	938.073	760.107
Tilgang i årets løb	25.128	387.466
Afgang i årets løb	0	-209.500
Kostpris 30. april	963.201	938.073
Af- og nedskrivninger 1. maj	-486.093	-492.227
Årets af-/nedskrivninger	-184.527	-190.866
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	197.000
Af- og nedskrivninger 30. april	-670.620	-486.093
Regnskabsmæssig værdi 30. april	292.581	451.980
7. Aktiekapital		
Aktiekapital 1. maj	500.000	500.000
	500.000	500.000

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	30/4 2020	30/4 2019
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj	990.115	999.530
Årets overførte overskud eller underskud	917	-9.415
	991.032	990.115
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. maj	1.300.000	1.400.000
Udloddet udbytte	-1.300.000	-1.400.000
Udbytte for regnskabsåret	1.482.000	1.300.000
	1.482.000	1.300.000
10. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. maj	951.000	562.000
Udskudt skat af årets resultat	-275.000	389.000
	676.000	951.000
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	373.000	392.000
Omsætningsaktiver	303.000	763.000
Fremført underskud fra tidligere år	0	-204.000
	676.000	951.000
11. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	1.445.508	1.487.703
Heraf forfalder inden for 1 år	-43.372	-42.113
	1.402.136	1.445.590
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve tinglyst i selskabets ejendom på 1.800 t.kr. til sikkerhed for eventuel bankgæld. Bogført værdi af ejendommen udgør 2.240 t.kr.		

Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for eventuel gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.572 t.kr.
Varebeholdninger	705 t.kr.
Produktionsanlæg og maskiner	86 t.kr.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for færdiggørelse og garantiforpligtelser af diverse projekter er der stillet bankgarantier for i alt 3.644 t.kr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 174 t.kr. Leasing har en restløbetid på 2-44 måneder og en samlet restleasingydelse på 469 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med LJ Holding, Herning ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

14. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	266.161	285.159
Andre finansielle indtægter	-9.842	-936
Øvrige finansielle omkostninger	219.735	136.147
Skat af årets resultat	423.522	365.328
	<u>899.576</u>	<u>785.698</u>

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
15. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-178.914	118.086
Ændring i tilgodehavender	2.924.646	-4.047.000
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	239.966	1.696.878
Køb af værdipapirer	<u>-772.988</u>	<u>0</u>
	<u>2.212.710</u>	<u>-2.232.036</u>