

Kontor Syd A/S

Elholm 2

6400 Sønderborg

CVR-nummer 11753809

Årsrapport

1. maj 2020 - 30. april 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. august 2021

John Senger
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	18

Selskabsoplysninger

Selskab

Kontor Syd A/S
Elholm 2
6400 Sønderborg

Telefon:	+45 74 12 32 00
Hjemmeside:	www.kontorsyd.dk
E-mail:	info@kontorsyd.dk
Hjemstedskommune:	Sønderborg
CVR-nummer:	11753809
Regnskabsperiode:	1. maj 2020 - 30. april 2021

Bestyrelse

Jørgen Meyer, formand
Svend-Aage Kjær
Jan Sørensen
Per Niebuhr

Direktion

John Senger
Jan Sørensen

Revisor

Dansk Revision Sønderborg
Godkendt revisionsanpartsselskab
Sundsmarkvej 18, 1.
6400 Sønderborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2020 - 30. april 2021 for Kontor Syd A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg,

Direktionen:

John Senger

Jan Sørensen

Bestyrelsen:

Jørgen Meyer
Formand

Svend-Aage Kjær

Jan Sørensen

Per Niebuhr

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kontor Syd A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kontor Syd A/S for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og 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. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 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 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

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 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 fejl-information i ledelsesberetningen.

Sønderborg,

Dansk Revision Sønderborg

Godkendt revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 30816471

Flemming Wildenradt

Registreret revisor

mne12610

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive håndværk, handel og industri.

Selskabets aktivitet har, i lighed med tidligere år, omfattet salg af kontorartikler, edb-materiel med tilhørende software og hosting ydelser, kontormaskiner samt kontormøbler. Herudover udfører selskabet serviceydelser på produkterne.

Usikkerheder om indregning og måling

Der er ikke nogen væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2020/21 haft hjemsendt medarbejdere under ordningen for lønkompensation, som følge af den globale Corona krise.

Herudover har selskabet fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud efter skat på 4.585 tkr., hvilket betragtes som tilfredsstillende.

Oplysninger om selskabets nettoomsætning er udeladt for årsrapporten for 2020/21.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, der har væsentlig betydning for årsrapporten for 2020/21.

Forventet udvikling

Der foregår en kontinuerlig udvikling af koncernens og selskabets organisation, systemer og aktiviteter i 2021/22. For det kommende regnskabsår forventes et overskud i samme størrelsesorden som i 2020/21.

Påvirkning af det eksterne miljø

Selskabets påvirkning af det eksterne miljø anses for at være begrænset. Selskabet har ingen produktion af varer der påvirker miljøet, eller anden udledning af stoffer.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet foretager ikke systematisk forskning, men der foregår en kontinuerlig tilpasning, udvikling og forbedring af selskabets produktsortiment.

Filialer i udlandet

Selskabet har ingen filialer i udlandet.

Resultat sammenholdt med tidligere forventninger

Årets resultat afspejler de forventninger, som blev opstillet i årsregnskabet 2019/20.

	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
Ledelsesberetning	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Hoved- og nøgletal	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Resultatopgørelse					
Resultat af primær drift	6.233	4.592	5.014	4.886	1.636
Resultat af finansielle poster	-370	-791	-896	1.133	-566
Årets resultat	4.585	2.953	3.192	5.142	756
Balance					
Investering i materielle anlægsaktiver	954	967	449	723	1.439
Omsætningsaktiver	45.388	43.490	47.809	54.753	48.722
Aktiver i alt - balancesum	53.750	48.396	52.603	58.616	56.304
Egenkapital	14.888	12.999	12.238	15.262	10.120
Langfristede gældsforpligtelser	4.762	1.914	0	0	1.500
Kortfristede gældsforpligtelser	34.099	33.483	40.365	43.353	44.683
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	11,6	9,5	9,5	8,3	2,9
<i>Resultat før finansielle poster i procent af samlede aktiver</i>					
Likviditetsgrad	133,1	129,9	118,4	126,3	109,0
<i>Omsætningsaktiver i procent af kortfristede gældsforpligtelser</i>					
Soliditetsgrad	27,7	26,9	23,3	26,0	18,0
<i>Egenkapital ultimo i procent af samlede aktiver</i>					
Egenkapitalforrentning	32,9	23,4	23,2	40,5	7,8
<i>Ordinært resultat efter skat i procent af gennemsnitlig egenkapital</i>					
Medarbejdere					
Gennemsnitlige antal beskæftigede	65	66	70	69	0
Nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger					

Note	Resultatopgørelse	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
	Perioden 1. maj - 30. april		
	Bruttofortjeneste	36.405.163	33.992
1	Personaleomkostninger	-29.412.843	-28.766
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-759.177	-634
	Resultat før finansielle poster	6.233.143	4.592
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-5.798	-8
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	206.328	0
	Finansielle indtægter	28.406	58
	Finansielle omkostninger	-598.706	-841
	Resultat før skat	5.863.374	3.801
2	Skat af årets resultat	-1.278.409	-848
	Årets resultat	4.584.965	2.953
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	2.696.000	2.192
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	206.328	0
	Overført resultat	1.682.636	761
	Resultatdisponering i alt	4.584.965	2.953
3	Særlige poster		

Note	Balance	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. april			
4	Indretning af lejede lokaler	1.287.391	1.024
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	942.267	1.008
	Materielle anlægsaktiver	2.229.658	2.032
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	23.614	29
7	Kapitalandele i associerede virksomheder	3.280.078	0
8	Andre værdipapirer og kapitalandele	860.197	871
9	Deposita	1.967.729	1.975
	Finansielle anlægsaktiver	6.131.618	2.875
	Anlægsaktiver i alt	8.361.276	4.907
	Fremstillede varer og handelsvarer	22.373.551	25.928
	Varebeholdninger	22.373.551	25.928
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.123.715	14.733
	Igangværende arbejder for fremmed regning	95.915	96
	Udskudte skatteaktiver	7.403	177
	Andre tilgodehavender	394.159	1.382
	Periodeafgrænsningsposter	1.163.048	1.135
	Tilgodehavender	22.784.241	17.523
	Likvide beholdninger	230.546	39
	Omsætningsaktiver i alt	45.388.338	43.490
	Aktiver i alt	53.749.614	48.396

Note	Balance	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
Passiver pr. 30. april			
10	Virksomhedskapital	2.878.500	2.879
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	206.328	0
	Overført resultat	11.803.108	10.120
	Egenkapital i alt	14.887.936	12.999
	Kreditinstitutter	2.200.000	0
	Anden gæld	2.562.332	1.914
11	Langfristede gældsforpligtelser	4.762.332	1.914
	Kreditinstitutter	11.665.876	18.785
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.897.402	10.226
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	4
	Selskabsskat	1.752.256	1.359
	Anden gæld	3.303.412	2.837
	Periodeafgrænsningsposter	480.400	272
	Kortfristede gældsforpligtelser	34.099.346	33.483
	Gældsforpligtelser i alt	38.861.678	35.397
	Passiver i alt	53.749.614	48.396
12	Eventualaktiver		
13	Eventualforpligtelser		
14	Kontraktlige forpligtelser		
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16	Nærtstående parter		

Egenkapitaloppgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. maj - 30. april					
Saldo primo	2.879	0	10.120	0	12.999
Ekstraordinært udbytte	0	0	0	2.696	2.696
Udbetalt udbytte	0	0	0	-2.696	-2.696
Årets resultat	0	206	1.683	0	1.889
Egenkapital ultimo	2.879	206	11.803	0	14.888

Note	Pengestrømsopgørelse	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
	Årets resultat	4.584.965	2.953
	Afskrivninger, anlægsaktiver	759.177	634
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.798	8
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-206.328	0
	Finansielle indtægter	-28.406	-58
	Finansielle omkostninger	598.706	841
	Skat af årets resultat	1.278.409	848
	Reguleringer	2.407.355	2.273
	Ændring i varebeholdninger	3.554.326	376
	Ændring i tilgodehavender	-5.430.698	3.596
	Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	7.341.604	-3.926
	Ændring i driftskapital	5.465.232	47
	Renteindbetalinger og lignende	28.406	58
	Renteudbetalinger og lignende	-598.706	-841
	Rentebetalinger og lignende	-570.300	-783
	Betalt skat	-715.880	-900
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	11.171.372	3.590
	Køb af materielle anlægsaktiver	-953.541	-967
	Salg af materielle anlægsaktiver	85.000	220
	Køb af finansielle anlægsaktiver	-3.200.255	-35
	Salg af finansielle anlægsaktiver	55.500	30
	Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-4.013.296	-752
	Ændring i langfristet gæld	2.848.519	1.914
	Betalt udbytte	-2.696.000	-2.192
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	152.519	-278
	Ændring i likvider	7.310.595	2.560
	Likvider primo	-18.745.925	-21.305
	Likvider ultimo	-11.435.330	-18.746
	Ændring i likvider	7.310.595	2.560

Noter	2020/21	2019/20	
	DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	23.609.377	23.260
	Pensioner	4.874.529	4.468
	Andre omkostninger til social sikring	561.331	637
	Øvrige personaleomkostninger	367.607	401
	Personaleomkostninger i alt	29.412.843	28.766
	Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 65 beskæftigede (sidste år 66).		
2	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	1.108.998	643
	Regulering af udskudt skat	169.411	207
	Andre skatter	0	-2
	Skat af årets resultat i alt	1.278.409	848
3	Særlige poster		
	Selskabet har i regnskabsåret modtaget Covid-19 lønkomensation med 1.273 TDKK.		
4	Indretning af lejede lokaler		
	Kostpris 1. maj	4.393.478	4.023
	Tilgang i årets løb	443.223	370
	Kostpris 30. april	4.836.701	4.393
	Af- og nedskrivninger 1. maj	-3.369.708	-3.220
	Årets af- og nedskrivninger	-179.602	-150
	Afskrivninger 30. april	-3.549.309	-3.370
	Indretning af lejede lokaler i alt	1.287.391	1.024

Noter	2020/21	2019/20
	DKK	1.000 DKK
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. maj	6.471.956	6.332
Tilgang i årets løb	510.319	597
Afgang i årets løb	-111.352	-457
Kostpris 30. april	<u>6.870.923</u>	<u>6.472</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj	-5.464.183	-5.217
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	227
Årets af- og nedskrivninger	-464.473	-474
Afskrivninger 30. april	<u>-5.928.656</u>	<u>-5.464</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>942.267</u>	<u>1.008</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. maj	<u>600.002</u>	<u>600</u>
Kostpris 30. april	<u>600.002</u>	<u>600</u>
Værdireguleringer 1. maj	-570.590	-565
Årets resultatandel	-5.798	-5
Værdireguleringer 30. april	<u>-576.388</u>	<u>-571</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	<u>23.614</u>	<u>29</u>
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Aktieselsk. af 18.8.2015, Sdb.	6400 Sønderborg	100%
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Tilgang i årets løb	3.162.500	0
Kostpris 30. april	<u>3.162.500</u>	<u>0</u>
Årets resultatandel	206.328	0
Årets afskrivninger	-88.750	0
Værdireguleringer 30. april	<u>117.578</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	<u>3.280.078</u>	<u>0</u>
Heraf udgør uafskreven saldo på koncerngoodwill	2.573.750	0
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Lynge Papir og Kontor A/S	8600 Silkeborg	25%

Noter	2020/21	2019/20
	DKK	1.000 DKK
8 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. maj	870.697	871
Afgang i årets løb	-10.500	0
Kostpris 30. april	<u>860.197</u>	<u>871</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>860.197</u>	<u>871</u>
9 Deposita		
Deposita 1. maj	1.974.974	1.970
Tilgang i årets løb	37.755	35
Afgang i årets løb	-45.000	-30
Deposita i alt	<u>1.967.729</u>	<u>1.975</u>
10 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	<u>2.878.500</u>	<u>2.879</u>
Virksomhedskapital i alt	<u>2.878.500</u>	<u>2.879</u>
Selskabskapitalen består af 750.000 A-aktier a nominelt 1 kr. 2.128.500 B-aktier a nominelt 1 kr. Ingen aktier har særlige rettigheder. Selskabskapitalen har ikke været ændret de seneste 5 regnskabsår.		
11 Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	2.562.332	1.914
12 Eventualaktiver		
Der foreligger ingen eventualaktiver.		
13 Eventualforpligtelser		
Garantiforpligtelser udgør branchemæssige normale garantier for leverede varer og tjenesteydelser.		

Noter	2020/21	2019/20
	DKK	1.000 DKK

Der er stillet bankgaranti på 150 TDKK vedr. samarbejdet med Telekæden A/S.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet RUHE Holding ApS for danske selskabsskatter og kil-deskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kil-deskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

14 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 143 TDKK. Aftalerne udløber 2022.

Selskabet har endvidere en årlig husleje-forpligtelse på 3.929 TDKK, opsigelsesperiode udgør ½ år.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på TDKK 25.000 med pant i varelagre, immaterielle anlægsaktiver, simple fordringer fra salg af varer tjeneste-ydelser, motorkøretøjer, drivmidler, driftsinventar og driftsmateriel. Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut, er aktiekapitalen i associeret selskab (nom. 125 TDKK) pantsat.

16 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

RUHE Holding ApS, Hybenvej 3, 6400 Sønderborg, der er hovedaktionær.

Øvrige nærtstående parter:

Jørgen Meyer	bestyrelsesformand
Svend-Aage Kjær	bestyrelsesmedlem
Per Niebuhr	bestyrelsesmedlem
Jan Sørensen	Bestyrelsesmedlem og direktør
John Senger	direktør
Aktieselsk. af 18.8.2015, Sdb.	tilknyttet virksomhed

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet lejer kontorfaciliteter af bestyrelsesmedlem Svend-Aage Kjær. Lejeaftalen er indgået på markedsmæssige vilkår.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til årsregnskabslovens § 112 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen indgår i en overliggende koncern. Koncernregnskab udarbejdes for RUHE Holding ApS, cvr.nr. 26187923.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted

Anvendt regnskabspraksis

inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab samt fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill

7 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab, samt resterende koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Deposita måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Der foretages nedskrivning for ukurans.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen er opstillet efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra drift, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat reguleret for ikke likviditetsmæssige driftsposter og ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af anlægsaktiver, samt udbytter.

Pengestrømme fra finansiering omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer, med fradrag af kortfristet gæld til kreditinstitutter.

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.”

John Senger

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-875948151681

IP: 178.132.xxx.xxx

2021-08-12 12:48:33Z

NEM ID 

Jan Sørensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-041304148515

IP: 178.132.xxx.xxx

2021-08-12 13:30:09Z

NEM ID 

Jan Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-041304148515

IP: 178.132.xxx.xxx

2021-08-12 13:30:09Z

NEM ID 

Per Niebuhr

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-165306607669

IP: 87.49.xxx.xxx

2021-08-12 16:49:55Z

NEM ID 

Svend Aage Kjær

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-763425678461

IP: 5.206.xxx.xxx

2021-08-13 06:57:21Z

NEM ID 

Jørgen Meyer

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-438813004586

IP: 176.23.xxx.xxx

2021-08-15 12:39:07Z

NEM ID 

Flemming v. Wildenrad

Registreret revisor

På vegne af: Dansk Revision Sønderborg

Serienummer: CVR:30816471-RID:1222849754448

IP: 165.225.xxx.xxx

2021-08-18 12:44:03Z

NEM ID 

John Senger

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-875948151681

IP: 178.132.xxx.xxx

2021-08-20 14:28:38Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: GU8TI-ZZZNS-3XT3C-VKKOP-ISHKO-JMLK1

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>