

Dan Kød En Gros. Slagelse ApS

Matildevej 4, 4200 Slagelse

CVR-nr. 11 75 83 98

Årsrapport

1. maj 2018 - 30. april 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. oktober 2019.

Lars-Jørn Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019 | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 for Dan Kød En Gros. Slagelse ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 14. oktober 2019

Direktion

Lars-Jørn Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Dan Kød En Gros. Slagelse ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dan Kød En Gros. Slagelse ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Selskabets ledelse forventer en fremadrettet positiv indtjening og på baggrund heraf samt den indarbejdede ansvarlige lånekapital forventes det, at selskabets kapitalberedskab, likviditet og fremadrettede betalingsaftaler er tilstrækkelig for selskabets fremadrettede aktiviteter. På baggrund heraf er årsregnskabet aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi henviser til note 2 til årsregnskabet, hvor selskabets ledelse nærmere har redegjort for selskabets forudsætninger for den fortsatte drift.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af forholdet.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Øvrige rapporteringer

Selskabet har i tidligere regnskabsår i strid med momsloven indberettet fejlagtige momsangivelser til Skattestyrelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

København, den 14. oktober 2019

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Ulrik Nørskov
Statsautoriseret revisor
mne29456

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dan Kød En Gros. Slagelse ApS
Matildevej 4
4200 Slagelse

Telefon: 58521578

Telefax: 58520232

CVR-nr.: 11 75 83 98

Stiftet: 1. december 1987

Hjemsted: Slagelse

Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion

Lars-Jørn Rasmussen

Revision

BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive handel med kød engros og detail samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 78 t.kr. mod -562 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende, men er tilfredse med den positive udvikling i forhold til sidste regnskabsår.

Den ansvarlige lånekapital fra selskabets kapitalejer, som blev stillet sidste år, har understøttet selskabets drift også i dette regnskabsår. Selskabets ledelse forventer en fremadrettet positiv indtjening, hvormed selskabets kapitalberedskab og likviditet kan opretholdes, således at selskabet kan fortsætte dets fremadrettede aktiviteter, herunder opfylde betalingsforpligtelser og fremadrettede betalingsaftaler.

På baggrund heraf er selskabets årsregnskab aflagt efter going concern princippet.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| <u>Note</u> | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|---|------------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 1.492.810 | 879.386 |
| 3 Personaleomkostninger | -977.304 | -1.010.380 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -325.942 | -299.610 |
| Resultat før finansielle poster | 189.564 | -430.604 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -111.995 | -179.084 |
| Resultat før skat | 77.569 | -609.688 |
| 4 Skat af årets resultat | 0 | 47.277 |
| Årets resultat | 77.569 | -562.411 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 77.569 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -562.411 |
| Disponeret i alt | 77.569 | -562.411 |

Balance 30. april

| Aktiver | | 2019 | 2018 |
|--------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 5 | Grunde og bygninger | 2.560.346 | 2.707.538 |
| 6 | Produktionsanlæg og maskiner | 297.989 | 368.837 |
| 7 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 782.097 | 970.648 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>3.640.432</u> | <u>4.047.023</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>3.640.432</u> | <u>4.047.023</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | <u>1.469.911</u> | <u>1.547.550</u> |
| | Varebeholdninger i alt | <u>1.469.911</u> | <u>1.547.550</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.019.370 | 925.249 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 3.000 | 1.000 |
| | Andre tilgodehavender | <u>112.880</u> | <u>45.120</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>1.135.250</u> | <u>971.369</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>0</u> | <u>295</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>2.605.161</u> | <u>2.519.214</u> |
| | Aktiver i alt | <u>6.245.593</u> | <u>6.566.237</u> |

Balance 30. april

| <u>Note</u> | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------------------|------------------|
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| 8 Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| 8 Overført resultat | 99.782 | 22.213 |
| Egenkapital i alt | 299.782 | 222.213 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 1.288.170 | 1.358.812 |
| Gæld til pengeinstitutter | 143.113 | 254.015 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 753.068 | 683.471 |
| 9 Langfristede gældsforpligtelser i alt | 2.184.351 | 2.296.298 |
| 9 Kortfristet del af langfristet gæld | 181.543 | 173.996 |
| Gæld til pengeinstitutter | 721.383 | 1.087.313 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.669.183 | 1.700.515 |
| Anden gæld | 1.189.351 | 1.085.902 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 3.761.460 | 4.047.726 |
| Gældsforpligtelser i alt | 5.945.811 | 6.344.024 |
| Passiver i alt | 6.245.593 | 6.566.237 |
| | | |
| 1 Anvendt regnskabspraksis | | |
| 2 Usikkerhed om fortsat drift | | |
| 10 Eventualposter | | |

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dan Kød En Gros. Slagelse ApS 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 fra gå 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, 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, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer 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.

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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 posterings direkte i egenkapitalen.

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. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger frem adrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

| | Brugstid |
|---|----------|
| Bygninger på lejet grund | 40 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 3-8 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktiv-gruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 net to eller samtidig.

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.

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

2. Usikkerhed om fortsat drift

Årets resultat er mindre tilfredsstillende, men er trods alt væsentligt forbedret i forhold til sidste år. Som følge af driftens afledte likviditetspåvirkning har ledelsen fortsat udvist rettidig omhu ved at bede selskabets ultimative kapitalejer om et fortsat ansvarligt lån. Den ansvarlige lånekapital træder tilbage for øvrige kreditorer. Ledelsen forventer at den ansvarlige lånekapital tilvejebringer selskabet den fornødne og forsvarlige likviditets- og kapitalstruktur til at fortsætte driften.

Selskabets ledelse forventer tillige en fremadrettet positiv indtjening og på baggrund af den indarbejdede ansvarlige lånekapital forventes det, at selskabets kapitalberedskab og likviditet er forsvarlig til at opretholde selskabets fremadrettede aktiviteter, herunder varetagelse af selskabets betalingsforpligtelser og fremadrettede betalingsaftaler ved forfald.

På baggrund heraf er selskabets årsregnskab aflagt efter going concern princippet.

Noter

| | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|--|------------------|------------------|
| 3. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 874.157 | 904.174 |
| Pensioner | 89.712 | 86.301 |
| Andre omkostninger til social sikring | 13.435 | 19.905 |
| | 977.304 | 1.010.380 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 3 | 3 |
| | | |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | 0 | -47.277 |
| | 0 | -47.277 |
| | | |
| | 30/4 2019 kr. | 30/4 2018 kr. |
| 5. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. maj 2018 | 2.742.377 | 3.015.188 |
| Tilgang i årets løb | -80.649 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | -272.811 |
| Kostpris 30. april 2019 | 2.661.728 | 2.742.377 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. maj 2018 | -34.839 | 0 |
| Årets af-/nedskrivninger | -66.543 | -34.839 |
| Af- og nedskrivninger 30. april 2019 | -101.382 | -34.839 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019 | 2.560.346 | 2.707.538 |

Noter

| | 30/4 2019 kr. | 30/4 2018 kr. |
|---|------------------|------------------|
| 6. Produktionsanlæg og maskiner | | |
| Kostpris 1. maj 2018 | 681.579 | 939.042 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 201.575 |
| Afgang i årets løb | 0 | -459.038 |
| Kostpris 30. april 2019 | 681.579 | 681.579 |
| Af- og nedskrivninger 1. maj 2018 | -312.742 | -542.929 |
| Årets af-/nedskrivninger | -70.848 | -72.723 |
| Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver | 0 | 302.910 |
| Af- og nedskrivninger 30. april 2019 | -383.590 | -312.742 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019 | 297.989 | 368.837 |
| | | |
| 7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. maj 2018 | 1.503.385 | 1.345.040 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 546.493 |
| Afgang i årets løb | 0 | -388.148 |
| Kostpris 30. april 2019 | 1.503.385 | 1.503.385 |
| Af- og nedskrivninger 1. maj 2018 | -532.737 | -517.985 |
| Årets af-/nedskrivninger | -188.551 | -172.900 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver | 0 | 158.148 |
| Af- og nedskrivninger 30. april 2019 | -721.288 | -532.737 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019 | 782.097 | 970.648 |

Noter

8. Egenkapital

| | <u>Virksomheds- kapital kr.</u> | <u>Overført resultat kr.</u> | <u>I alt kr.</u> |
|--|---|--------------------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. maj 2018 | 200.000 | 22.213 | 222.213 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>77.569</u> | <u>77.569</u> |
| Egenkapital 30. april 2019 | <u>200.000</u> | <u>99.782</u> | <u>299.782</u> |

9. Gældsforpligtelser

| | <u>Gæld i alt 30/4 2019 kr.</u> | <u>Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.</u> | <u>Langfristet gæld 30/4 2019 kr.</u> | <u>Restgæld efter 5 år kr.</u> |
|--|---|--|---|--|
| Gæld til realkreditinstitutter | 1.358.811 | 70.641 | 1.288.170 | 1.003.419 |
| Gæld til pengeinstitutter | 254.015 | 110.902 | 143.113 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | <u>753.068</u> | <u>0</u> | <u>753.068</u> | <u>0</u> |
| | <u>2.365.894</u> | <u>181.543</u> | <u>2.184.351</u> | <u>1.003.419</u> |

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for selskabets gæld til pengeinstitutter er der taget sikkerhed i selskabets anlægsaktiver, der pr. 30. april 2019 er indarbejdet med en bogført værdi på t.kr. 1.080.

Til sikkerhed for selskabets gæld til realkreditinstitutter er der taget sikkerhed i selskabets grunde og bygninger, der pr. 30. april 2019 er indarbejdet med en bogført værdi på t.kr. 2.560.