



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Lægårdvej 91C
7500 Holstebro
T +45 70 26 66 00

CVR nr. 25 49 21 45

holstebro@rsm.dk
www.rsm.dk

Johansen Grafisk A/S

Niels Kjeldsens Vej 25, 7500 Holstebro

CVR-nr. 12 67 74 48

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2021.

Christian Dyrberg Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Johansen Grafisk 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. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 9. juni 2021

Direktion

Christian Dyrberg Andersen
Direktør

Bestyrelse

Uffe Krarup Jensen
Formand

Christian Dyrberg Andersen

Ingrid Agnethe Vestergaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Johansen Grafisk A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Johansen Grafisk A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Holstebro, den 9. juni 2021

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Anders Holdgaard Jensen
statsautoriseret revisor
mne33708

Lotte Thomsen
registreret revisor
mne17897

Selskabsoplysninger

Selskabet	Johansen Grafisk A/S Niels Kjeldsens Vej 25 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 12 67 74 48
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Uffe Krarup Jensen, Formand Christian Dyrberg Andersen Ingrid Agnethe Vestergaard
Direktion	Christian Dyrberg Andersen, Direktør
Revision	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Lægårdvej 91 C 7500 Holstebro
Bankforbindelse	Sparekassen Balling, Søndergade 12A, 7860 Spøttrup
Modervirksomhed	CDA Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive trykkeri og offsetvirksomhed og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.581 t.kr. mod 5.126 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 868 t.kr. mod 1.347 t.kr. sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i starten af 2020 har været ramt af den nationale nedlukning som følge af COVID-19. Under disse omstændigheder anser ledelsen årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

På baggrund af den store usikkerhed, COVID-19 har skabt, og usikkerheden om situationens varighed er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af COVID-19. Det er på samme baggrund ikke muligt at udtrykke en tilstrækkelig sikker forventning til omsætning og resultat før skat. Det vurderes dog, at COVID-19 ikke får en væsentlig indvirkning på den forventede omsætning og resultat for det kommende år, da selskabet ultimo 2020 ikke er ramt af nedlukningen i samme grad, som visse andre virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johansen Grafisk 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder et sammendrag af nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af produktionsomkostninger.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de fremstillings- og fremskaffelsesomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Der indregnes direkte og indirekte fremstillingsomkostninger, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, energiforbrug, vedligeholdelse, leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg, med regulering for ændringer i færdigvarelagre og varer under fremstilling.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt kompensation pga. COVID-19.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, amortisering af forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er 5 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Forudbetaling af goodwill måles til amortiseret kostpris.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	0 kr.
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	500.000 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0 kr.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Johansen Grafisk A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	4.581.069	5.125.831
Distributionsomkostninger	-195.120	-274.387
Administrationsomkostninger	-3.079.940	-2.907.938
Resultat før finansielle poster	1.306.009	1.943.506
Andre finansielle indtægter	14.258	18.073
Øvrige finansielle omkostninger	-202.320	-230.317
Resultat før skat	1.117.947	1.731.262
3 Skat af årets resultat	-249.522	-384.228
Årets resultat	868.425	1.347.034
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	700.000	700.000
Overføres til overført resultat	168.425	647.034
Disponeret i alt	868.425	1.347.034

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	8.738	13.742
5 Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	600.000	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>608.738</u>	<u>13.742</u>
6 Grunde og bygninger	2.828.414	2.767.727
7 Produktionsanlæg og maskiner	4.363.826	4.765.759
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	55.897	47.407
9 Indretning af lejede lokaler	15.377	21.401
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.263.514</u>	<u>7.602.294</u>
10 Deposita	159.117	156.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>159.117</u>	<u>156.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>8.031.369</u>	<u>7.772.536</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	1.742.044	1.342.388
Varer under fremstilling	496.849	433.710
Fremstillede varer og handelsvarer	40.000	51.800
Varebeholdninger i alt	<u>2.278.893</u>	<u>1.827.898</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.476.211	2.395.692
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	336.728	423.325
Andre tilgodehavender	52.423	68.462
Periodeafgrænsningsposter	119.948	76.580
Tilgodehavender i alt	<u>2.985.310</u>	<u>2.964.059</u>
Likvide beholdninger	1.342.210	607.376
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.606.413</u>	<u>5.399.333</u>
Aktiver i alt	<u>14.637.782</u>	<u>13.171.869</u>

Balance 31. december

Passiver	2020	2019
Note		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	3.084.142	2.915.717
Foreslået udbytte for regnskabsåret	700.000	700.000
Egenkapital i alt	4.284.142	4.115.717
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	685.797	800.595
Hensatte forpligtelser i alt	685.797	800.595
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	2.198.164	2.319.243
Leasingforpligtelser	1.679.686	2.309.779
Anden gæld	1.271.793	271.922
Periodeafgrænsningsposter	0	66.667
11 Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.149.643	4.967.611
11 Kortfristet del af langfristet gæld	832.503	692.202
Leverandører af varer og tjenesteydelser	332.888	694.434
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	364.320	0
Anden gæld	2.922.822	1.834.644
Periodeafgrænsningsposter	65.667	66.666
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.518.200	3.287.946
Gældsforpligtelser i alt	9.667.843	8.255.557
Passiver i alt	14.637.782	13.171.869
1 Særlige poster		
2 Medarbejderforhold		
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	2.915.717	700.000	4.115.717
Udloddet udbytte	0	0	-700.000	-700.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	168.425	700.000	868.425
	500.000	3.084.142	700.000	4.284.142

Noter

	2020	2019
1. Særlige poster		
<p>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.</p> <p>Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.</p> <p>Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.</p>		
Indtægter:		
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	0	1.012.688
Kompensationsordninger Covid-19	1.039.432	0
	<u>1.039.432</u>	<u>1.012.688</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	1.039.432	1.012.688
Resultat af særlige poster netto	<u>1.039.432</u>	<u>1.012.688</u>
2. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	6.210.405	6.747.078
Pensioner	912.433	960.816
Andre omkostninger til social sikring	210.787	221.671
	<u>7.333.625</u>	<u>7.929.565</u>
Personaleomkostninger indregnes således i resultatopgørelsen:		
Produktionsomkostninger	5.029.596	5.773.896
Administrationsomkostninger	2.304.029	2.155.670
	<u>7.333.625</u>	<u>7.929.566</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>20</u>	<u>20</u>

Noter

	2020	2019
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	364.320	0
Årets regulering af udskudt skat	-114.798	384.228
	249.522	384.228
4. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2020	25.000	25.000
Kostpris 31. december 2020	25.000	25.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-11.258	-6.258
Årets afskrivninger	-5.004	-5.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-16.262	-11.258
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	8.738	13.742
5. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		
Tilgang i årets løb	600.000	0
Kostpris 31. december 2020	600.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	600.000	0
6. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2020	4.368.760	4.368.760
Tilgang i årets løb	137.480	0
Kostpris 31. december 2020	4.506.240	4.368.760
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-1.601.033	-1.527.257
Årets afskrivninger	-76.793	-73.776
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-1.677.826	-1.601.033
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	2.828.414	2.767.727

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
7. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar 2020	10.366.179	12.339.698
Tilgang i årets løb	483.198	3.526.481
Afgang i årets løb	<u>-126.000</u>	<u>-5.500.000</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>10.723.377</u>	<u>10.366.179</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-5.600.420	-9.258.288
Årets afskrivninger	-885.131	-854.817
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>126.000</u>	<u>4.512.685</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-6.359.551</u>	<u>-5.600.420</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>4.363.826</u>	<u>4.765.759</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>3.632.164</u>	<u>4.075.508</u>
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2020	270.663	270.663
Tilgang i årets løb	35.000	0
Afgang i årets løb	<u>-160.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>145.663</u>	<u>270.663</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-223.256	-207.440
Årets afskrivninger	-26.510	-15.816
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>160.000</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-89.766</u>	<u>-223.256</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>55.897</u>	<u>47.407</u>

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
9. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2020	28.931	28.931
Kostpris 31. december 2020	<u>28.931</u>	<u>28.931</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-7.530	-1.506
Årets afskrivninger	-6.024	-6.024
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-13.554</u>	<u>-7.530</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>15.377</u>	<u>21.401</u>
10. Deposita		
Kostpris 1. januar 2020	156.500	31.500
Tilgang i årets løb	2.617	125.000
Kostpris 31. december 2020	<u>159.117</u>	<u>156.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>159.117</u>	<u>156.500</u>

Noter

11. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2020</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2020</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	2.319.243	121.079	2.198.164	1.693.121
Leasingforpligtelser	2.391.110	711.424	1.679.686	0
Anden gæld	1.271.793	0	1.271.793	0
	<u>5.982.146</u>	<u>832.503</u>	<u>5.149.643</u>	<u>1.693.121</u>

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.319 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 2.828 t.kr.

Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver skønnes t.kr. 7 at være omfattet af pantsætningen.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	2.278
Goodwill	9
Driftsmateriel og driftsinventar	802
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.476

Af likvide beholdninger er t.kr. 50 indestående ansvarlig indskudskapital (garantbeviser).

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har lejet lokaler/bygninger på markedsvilkår. Lejen for det kommende år udgør tkr. 112. Aftalen kan af lejer opsiges med 3 måneders varsel.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med CDA Holding ApS, CVR-nr. 30069838 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

13. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 47 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.