

Tørring VVS A/S
Sønderbrogade 91, 7160 Tørring

Årsrapport for
2020

CVR-nr. 12 89 66 89

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. april 2021.

Evabeth Mønster
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Egenkapitalopgørelse
- 16 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Tørring VVS 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.

Tørring, den 19. april 2021

Direktion

Claus Sparvath Karlskov

Bestyrelse

Evabeth Mønster
formand

Claus Sparvath Karlskov

Kamilla Karlskov

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tørring VVS A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tørring VVS 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 revisorer 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.

Tørring, den 19. april 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard

statsautoriseret revisor
mne32857

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tørring VVS A/S Sønderbrogade 91 7160 Tørring
	CVR-nr.: 12 89 66 89
	Stiftet: 31. marts 1989
	Hjemsted: Hedensted Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 32. regnskabsår
Bestyrelse	Evabeth Mønster, formand Claus Sparvath Karlskov Kamilla Karlskov
Direktion	Claus Sparvath Karlskov
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Bredgade 29 7160 Tørring
Modervirksomhed	Claus Karlskov Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i reparation og nybyggeri inden for VVS-branchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 24.674 t.kr. mod 26.853 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.310 t.kr. mod 4.734 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret 2020 købt aktiviteten i Vonge Smede og VVS. Trods travlhed gennem hele regnskabsåret er aktiviteten blevet succesfuldt integreret i selskabet, og købet lever op til forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tørring VVS 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 tilbageførslers 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.

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på en sag og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til indirekte produktionsomkostninger, salg, bildrift incl. leasingydelse, lokaler og administration.

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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og 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 poster direkte i egenkapitalen.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

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 fremover 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.

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

	Brugstid
Bygninger	10-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Anvendt regnskabspraksis

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealizationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

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 acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

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 Tørring VVS 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 gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

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

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter måles til nominel restgæld.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	24.673.966	26.852.508
2 Personaleomkostninger	-19.146.394	-19.808.228
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.064.664	-800.592
Driftsresultat	4.462.908	6.243.688
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	1.671	0
Andre finansielle indtægter	947	20.676
3 Øvrige finansielle omkostninger	-183.603	-141.856
Resultat før skat	4.281.923	6.122.508
4 Skat af årets resultat	-971.957	-1.388.860
Årets resultat	3.309.966	4.733.648
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	3.000.000	3.000.000
Overføres til overført resultat	309.966	1.733.648
Disponeret i alt	3.309.966	4.733.648

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
5 Goodwill	606.667	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>606.667</u>	<u>0</u>
6 Grunde og bygninger	4.904.554	5.117.671
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.408.996	1.739.384
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.313.550</u>	<u>6.857.055</u>
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	129.000	131.870
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>129.000</u>	<u>131.870</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>8.049.217</u>	<u>6.988.925</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	2.917.800	2.671.500
Varebeholdninger i alt	<u>2.917.800</u>	<u>2.671.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.805.790	6.841.304
Igangværende arbejder for fremmed regning	4.797.300	4.895.825
9 Tilgodehavende selskabsskat	210.918	0
Andre tilgodehavender	1.965.630	410.512
Periodeafgrænsningsposter	52.500	148.333
Tilgodehavender i alt	<u>11.832.138</u>	<u>12.295.974</u>
Likvide beholdninger	1.747.304	815
Omsætningsaktiver i alt	<u>16.497.242</u>	<u>14.968.289</u>
Aktiver i alt	<u>24.546.459</u>	<u>21.957.214</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	5.966.984	5.657.018
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
	Egenkapital i alt	<u>9.466.984</u>	<u>9.157.018</u>
Hensatte forpligtelser			
10	Hensættelser til udskudt skat	<u>1.309.275</u>	<u>1.278.400</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.309.275</u>	<u>1.278.400</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	2.027.865	2.352.986
	Kreditinstitutter i øvrigt	153.390	232.812
	Anden gæld	<u>1.717.107</u>	<u>623.155</u>
11	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.898.362</u>	<u>3.208.953</u>
11	Kortfristet del af langfristet gæld	405.550	408.245
	Gæld til pengeinstitutter	0	1.526.224
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	64.600
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.068.487	1.932.380
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.079.743	1.019.034
	Selskabsskat	0	754.410
	Anden gæld	<u>3.318.058</u>	<u>2.607.950</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.871.838</u>	<u>8.312.843</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>13.770.200</u>	<u>11.521.796</u>
	Passiver i alt	<u>24.546.459</u>	<u>21.957.214</u>

1 Særlige poster

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	500.000	3.923.370	2.500.000	6.923.370
Udloddet udbytte	0	0	-2.500.000	-2.500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.733.648	3.000.000	4.733.648
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	5.657.018	3.000.000	9.157.018
Udloddet udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	309.966	3.000.000	3.309.966
	500.000	5.966.984	3.000.000	9.466.984

Noter

1. Særlige poster

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

	<u>2020</u>
Indtægter:	
Ekstra løntilskud lærlinge pga. Corona	621.168
	<u>621.168</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:	
Andre driftsindtægter	621.168
Resultat af særlige poster netto	<u>621.168</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	16.691.760	17.100.280
Pensioner	2.156.393	2.347.998
Andre omkostninger til social sikring	144.181	142.159
Personaleomkostninger i øvrigt	154.060	217.791
	<u>19.146.394</u>	<u>19.808.228</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>42</u>	<u>42</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	70.709	54.034
Andre finansielle omkostninger	112.894	87.822
	<u>183.603</u>	<u>141.856</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	941.082	1.529.410
Regulering af udskudt skat	30.875	-140.550
	<u>971.957</u>	<u>1.388.860</u>

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
5. Goodwill		
Tilgang i årets løb	<u>700.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>700.000</u>	<u>0</u>
Årets af-/nedskrivninger	<u>-93.333</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-93.333</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>606.667</u>	<u>0</u>
6. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	<u>8.337.202</u>	<u>8.337.202</u>
Kostpris ultimo	<u>8.337.202</u>	<u>8.337.202</u>
Af- og nedskrivninger primo	-3.219.531	-3.006.414
Årets af-/nedskrivninger	<u>-213.117</u>	<u>-213.117</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-3.432.648</u>	<u>-3.219.531</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.904.554</u>	<u>5.117.671</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2020	<u>8.000.000</u>	<u>8.000.000</u>
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	4.652.773	4.154.240
Tilgang i årets løb	1.559.408	828.655
Afgang i årets løb	<u>-569.591</u>	<u>-330.122</u>
Kostpris ultimo	<u>5.642.590</u>	<u>4.652.773</u>
Af- og nedskrivninger primo	-2.913.389	-2.636.851
Årets af-/nedskrivninger	-758.214	-587.475
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>438.009</u>	<u>310.937</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-3.233.594</u>	<u>-2.913.389</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.408.996</u>	<u>1.739.384</u>

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>		
8. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris primo	227.690	227.690		
Afgang i årets løb	-5.190	0		
Kostpris ultimo	<u>222.500</u>	<u>227.690</u>		
Nedskrivninger primo	-95.820	-95.820		
Af-/nedskrivninger, afhændede værdipapirer	2.320	0		
Nedskrivninger ultimo	<u>-93.500</u>	<u>-95.820</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>129.000</u>	<u>131.870</u>		
9. Tilgodehavende selskabsskat				
Skyldig selskabsskat primo	-754.410	-20.646		
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	754.410	20.646		
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0		
Beregnet selskabsskat for indeværende år	-941.082	-1.529.410		
Betalt acontoskat for indeværende år	1.152.000	775.000		
	<u>210.918</u>	<u>-754.410</u>		
10. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat primo	1.278.400	1.418.950		
Udskudt skat af årets resultat	30.875	-140.550		
	<u>1.309.275</u>	<u>1.278.400</u>		
11. Gældsforpligtelser				
	<u>Gæld i alt</u>	<u>Kortfristet</u>	<u>Langfristet</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>31/12 2020</u>	<u>del af lang-</u>	<u>gæld</u>	<u>efter 5 år</u>
		<u>fristet gæld</u>	<u>31/12 2020</u>	
Gæld til realkreditinstitutter	2.353.994	326.129	2.027.865	730.031
Kreditinstitutter i øvrigt	232.811	79.421	153.390	0
Anden gæld	1.717.107	0	1.717.107	0
	<u>4.303.912</u>	<u>405.550</u>	<u>3.898.362</u>	<u>730.031</u>

Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.354 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 4.905 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på 1.600 t.kr. og skadeløsbrev på 2.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, 233 t.kr., er der givet pant i personbil Toyota RAV4, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 260 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	2.918 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	4.806 t.kr.
Driftsinventar og driftsmateriel	2.409 t.kr.
Immaterielle anlægsaktiver (goodwill, domænenavne mv.)	607 t.kr.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået 7 stk. leasingkontrakter vedrørende varebiler. Den gennemsnitlige årlige leasingydelse er på 184 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 3-27 måneder og en samlet restleasingydelse på 161 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Middelfart Sparekasse og Tryk har stillet arbejdsгарантиer på 3.429 t.kr. overfor tredjemand pr. 31. december 2019.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Claus Karlskov Holding ApS, CVR-nr. 29 84 98 11 som administrationsselskab 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 renter, royalties og udbytter.

Noter

13. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

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