

GERT NIELSEN A/ S

**Stamholmen 140 B
2650 Hvidovre**

CVR-nr. 13 89 22 37

**Årsrapport for perioden
1. juli 2020 til 30. juni 2021
(31. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den
6. december 2021

Gert Henning Løwe Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Egenkapitalopgørelse	11
Anvendt regnskabspraksis	12
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for GERT NIELSEN A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 6. december 2021

Direktion

Gert Henning Løwe Nielsen
direktør

Bestyrelse

Jan Løwe
formand

Gert Henning Løwe Nielsen

Klaus Poulsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i GERT NIELSEN A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for GERT NIELSEN A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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

Vort 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederiksberg, den 6. december 2021

Revisionsfirmaet Albrechtsen
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 77 92 64 10

Bjarne Albrechtsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne12177

Selskabsoplysninger

Selskabet	GERT NIELSEN A/S Stamholmen 140 B 2650 Hvidovre
	Telefon: 33318181
	CVR-nr.: 13 89 22 37
	Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
	Stiftet: 1. januar 1990
	Regnskabsår: 31. regnskabsår
	Hjemsted: Hvidovre
Bestyrelse	Jan Løwe, formand Gert Henning Løwe Nielsen Klaus Poulsen
Direktion	Gert Henning Løwe Nielsen, direktør
Revision	Revisionsfirmaet Albrechtsen Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Lindevangs Allé 4 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg af kødprodukter samt forædling af udvalgte nichevarer.

Kunderne er erhvervsvirksomheder samt offentlige institutioner. Selskabet tilstræber, i tæt samarbejde med kunder og leverandører at fremtræde som total leverandør indfor slagtervarer herunder også frosset fisk og vildt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 31.977, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 6.668.245.

Årets resultat anses for utilfredsstillende, men i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Selskabet har i regnskabsåret som følge af COVID-19 virussen, og delvist nedlukning af Danmark, oplevet en omsætningsnedgang. Regeringen har som konsekvens af nedlukningen af Danmark, og som understøttelse af erhvervslivet iværksat nogle hjælpepakker, der har sikret den nødvendige likviditet i perioden med nedlukning.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Såfremt der også i det kommende regnskabsår vil være nationale nedlukninger af samfundet vil det påvirke selskabets omsætning og likviditet.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste	4	13.488.766	14.864.215
Personaleomkostninger	2	-12.845.968	-13.750.557
Resultat af primær drift		642.798	1.113.658
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-803.432	-956.154
Resultat før finansielle poster		-160.634	157.504
Finansielle indtægter	5	178.915	102.692
Finansielle omkostninger	6	-49.837	-258.816
Resultat før skat		-31.556	1.380
Skat af årets resultat	7	-421	-20.644
Årets resultat		-31.977	-19.264
Overført resultat		-31.977	-19.264
		-31.977	-19.264

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.067.819	1.513.501
Materielle anlægsaktiver	8	1.067.819	1.513.501
Anlægsaktiver i alt		1.067.819	1.513.501
Råvarer og hjælpematerialer		4.656.506	4.353.560
Varebeholdninger		4.656.506	4.353.560
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.436.316	13.175.134
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		563.781	95.188
Andre tilgodehavender		300.000	391.250
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		25.698	0
Periodeafgrænsningsposter		162.391	128.462
Tilgodehavender		13.488.186	13.790.034
Likvide beholdninger		27.027	61.542
Omsætningsaktiver i alt		18.171.719	18.205.136
Aktiver i alt		19.239.538	19.718.637

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>6.168.245</u>	<u>6.200.221</u>
Egenkapital		<u>6.668.245</u>	<u>6.700.221</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>34.799</u>	<u>8.680</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>34.799</u>	<u>8.680</u>
Leasingforpligtelser		0	326.443
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	49.346
Feriepengeforpligtelser		<u>788.448</u>	<u>672.673</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>788.448</u>	<u>1.048.462</u>
Kreditinstitutter	9	1.227.891	1.188.173
Leasingforpligtelser	9	253.922	616.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.046.496	6.800.748
Gæld til tilknyttede virksomheder		347.260	0
Anden gæld		<u>1.872.477</u>	<u>3.356.353</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.748.046</u>	<u>11.961.274</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>12.536.494</u>	<u>13.009.736</u>
Passiver i alt		<u>19.239.538</u>	<u>19.718.637</u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført resul-</u> <u>tat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	500.000	6.200.222	6.700.222
Årets resultat	0	-31.977	-31.977
Egenkapital 30. juni 2021	<u>500.000</u>	<u>6.168.245</u>	<u>6.668.245</u>

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GERT NIELSEN A/S for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, kursreguleringer ved transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	8 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

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

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

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.

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	11.937.678	12.917.076
Pensioner	757.678	641.755
Andre omkostninger til social sikring	<u>150.612</u>	<u>191.726</u>
	<u>12.845.968</u>	<u>13.750.557</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>28</u>	<u>29</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>803.432</u>	<u>956.154</u>
	<u>803.432</u>	<u>956.154</u>
4 Særlige poster		
Særlige poster indeholdt i bruttofortjeneste		
Lønkomensation Covid-19	1.169.755	1.767.725
Kompensation faste omkostninger Covid-19	<u>688.591</u>	<u>0</u>
	<u>1.858.346</u>	<u>1.767.725</u>
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	21.684	75.932
Andre finansielle indtægter	4.501	0
Valutakursgevinster	99.565	26.760
Andre reguleringer af finansielle indtægter	<u>53.165</u>	<u>0</u>
	<u>178.915</u>	<u>102.692</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
6 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	50.054
Andre finansielle omkostninger	<u>49.837</u>	<u>208.762</u>
	<u>49.837</u>	<u>258.816</u>
7 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	49.346
Årets regulering af udskudt skat	26.119	-28.702
Sambeskatningsbidrag	<u>-25.698</u>	<u>0</u>
	<u>421</u>	<u>20.644</u>

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2020	9.167.521
Tilgang i årets løb	430.750
Afgang i årets løb	<u>-3.051.710</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>6.546.561</u>
Opskrivninger 1. juli 2020	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2021	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	7.654.020
Årets afskrivninger	803.432
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-2.978.710</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>5.478.742</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>1.067.819</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>251.723</u>

Noter

9 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
Leasingforpligtelser		
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>326.443</u>
Langfristet del	<u>0</u>	<u>326.443</u>
Inden for et år	<u>253.922</u>	<u>616.000</u>
	<u>253.922</u>	<u>942.443</u>
Skyldigt sambeskatningsbidrag		
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>49.346</u>
Langfristet del	<u>0</u>	<u>49.346</u>
Kortfristet del	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>49.346</u>
Feriepengeforpligtelser		
Mellem 1 og 5 år	<u>788.448</u>	<u>672.673</u>
Langfristet del	<u>788.448</u>	<u>672.673</u>
Kortfristet del	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>788.448</u>	<u>672.673</u>

Noter

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
10 Leje- og leasingforpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing.		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	517.603	777.160
Mellem 1 og 5 år	97.334	560.794
	<u>614.937</u>	<u>1.337.954</u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb.	1.137.500	957.500
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode	1.108.406	1.074.324

11 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet GHLN Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer, varelagre, driftsmateriel og goodwill efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) for et beløb op til t.kr. 7.000. Den regnskabsmæssige værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/6 2021 t. kr. 18.773.

Andre anlæg, driftsmateriel m.v., hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2021 udgør t.kr. 251 jf. note 8, materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelsen er pr. 30/6 2021 opgjort til t.kr. 254.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor tilknyttet virksomheds mellemværende med kreditinstitut.

Selskabet har overfor kreditinstitut afgivet tilbagetrædelseserklæring på tilgodehavende i tilknyttet virksomhed. Tilgodehavendet udgør t.kr. 564.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Gert Henning Løwe Nielsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-988001507595
Tidspunkt for underskrift: 07-12-2021 kl.: 10:17:23
Underskrevet med NemID

Jan Løwe

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-067641764511
Tidspunkt for underskrift: 07-12-2021 kl.: 15:22:09
Underskrevet med NemID

Gert Henning Løwe Nielsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-988001507595
Tidspunkt for underskrift: 07-12-2021 kl.: 10:18:42
Underskrevet med NemID

Klaus Poulsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-452459273039
Tidspunkt for underskrift: 08-12-2021 kl.: 07:55:21
Underskrevet med NemID

Bjarne Albrechtsen

Som Revisor NEM ID
RID: 1125298759247
Tidspunkt for underskrift: 08-12-2021 kl.: 15:47:19
Underskrevet med NemID

Gert Henning Løwe Nielsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-988001507595
Tidspunkt for underskrift: 08-12-2021 kl.: 18:48:00
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 796a9a281zj246290178