

Godtbergsen A/S
Kystvejen 4, 6100 Haderslev

Årsrapport for
2020/21

CVR-nr. 15 17 72 84

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. april 2022.

Jan Ryholl
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. december 2020 - 30. november 2021

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

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Godtbergsen 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. 30. november 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2020 - 30. november 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 3. marts 2022

Direktion

Jan Ryholl

Bestyrelse

Lars Ryholl

Morten Ryholl Skjerning

Jan Ryholl

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Godtbergsen A/S

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. 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 vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Vejle, den 3. marts 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel
statsautoriseret revisor
mne34140

Selskabsoplysninger

Selskabet	Godtbergsen A/S Kystvejen 4 6100 Haderslev
	CVR-nr.: 15 17 72 84
	Regnskabsår: 1. december 2020 - 30. november 2021
Bestyrelse	Lars Ryholl Morten Ryholl Skjerning Jan Ryholl
Direktion	Jan Ryholl
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dandyvej 3 B 7100 Vejle
Modervirksomhed	Ryholl Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive engrosvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 7.848 t.kr. mod 6.660 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.402 t.kr. mod 149 t.kr. sidste år.

Resultatet for 20/21 er positivt påvirket af udbetalte hjælpepakker på grund af covid-19 på i alt 62 t.kr.

Den udbetalte hjælpepakke har dog ikke kunnet kompensere for virksomhedens tab som følge af covid-19.

Det netop afsluttede årsregnskab er fortsat præget af udbrud af covid-19, med de deraf afledte effekter på afsætningsmulighederne og omkostningerne.

De aktiviteter vi har igangsat i regnskabsåret 19/20, har allerede givet den forventede effekt, med både forbedret omsætning og indtjening. Yderligere forventer vi, at det sammen med yderligere tiltag fortsat vil forbedre selskabets indtjening på trods af det fortsatte udbrud af covid-19.

Samlet set er vi tilfredse med årets resultat set i forhold til de vanskelige forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Godtbergsen 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.

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.

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

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 finansiell leasing, 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 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).

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 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0 %

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

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.

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 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner opstår ved dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

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 aconto-skatter.

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 Godtbergsen A/S forholdsmæssigt 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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

Resultatopgørelse 1. december - 30. november

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	7.848.314	6.659.955
2 Personaleomkostninger	-5.427.761	-5.697.437
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-326.898	-285.555
Driftsresultat	2.093.655	676.963
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	22.066	10.000
Andre finansielle indtægter	31.679	32.080
Øvrige finansielle omkostninger	-349.800	-527.991
Resultat før skat	1.797.600	191.052
Skat af årets resultat	-395.534	-42.441
Årets resultat	1.402.066	148.611
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.400.000	750.000
Overføres til overført resultat	2.066	0
Disponeret fra overført resultat	0	-601.389
Disponeret i alt	1.402.066	148.611

Balance 30. november

Aktiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	916.035	1.082.746
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>916.035</u>	<u>1.082.746</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	528.172	208.334
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>528.172</u>	<u>208.334</u>
5	Deposita	193.600	193.600
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>193.600</u>	<u>193.600</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.637.807</u>	<u>1.484.680</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	7.328.191	7.333.870
	Forudbetalinger for varer	1.480.069	1.242.264
	Varebeholdninger i alt	<u>8.808.260</u>	<u>8.576.134</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.290.658	1.682.958
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	50.688	372.727
	Udskudte skatteaktiver	0	116.451
	Andre tilgodehavender	45.872	39.770
	Periodeafgrænsningsposter	136.732	122.214
	Tilgodehavender i alt	<u>2.523.950</u>	<u>2.334.120</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.194.207</u>	<u>411.092</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>12.526.417</u>	<u>11.321.346</u>
	Aktiver i alt	<u>14.164.224</u>	<u>12.806.026</u>

Balance 30. november

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	501.000	501.000
Reserve for sikringstransaktioner	51.855	0
Overført resultat	1.117.453	1.115.387
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.400.000	750.000
Egenkapital i alt	3.070.308	2.366.387
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	39.310	0
Hensatte forpligtelser i alt	39.310	0
Gældsforpligtelser		
6 Gæld til pengeinstitutter	2.228.820	2.426.831
7 Anden gæld	608.542	324.641
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.837.362	2.751.472
Kortfristet del af langfristet gæld	564.000	582.853
Gæld til pengeinstitutter	1.019.695	4.232.803
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.333.945	524.858
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	254.399	0
Anden gæld	5.045.205	2.347.653
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.217.244	7.688.167
Gældsforpligtelser i alt	11.054.606	10.439.639
Passiver i alt	14.164.224	12.806.026
1 Særlige poster		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>sikrings-</u> <u>transaktio-</u> <u>ner</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. december 2019	501.000	0	1.734.617	0	2.235.617
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-601.389	750.000	148.611
Regulering af sikringsinstrumenter	0	0	-17.841	0	-17.841
Egenkapital 1. december 2020	501.000	0	1.115.387	750.000	2.366.387
Udloddet udbytte	0	0	0	-750.000	-750.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	2.066	1.400.000	1.402.066
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	51.855	0	0	51.855
	501.000	51.855	1.117.453	1.400.000	3.070.308

Noter

1. Særlige poster

Som omtalt i ledelsesberetningen er sidste års resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

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

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Indtægter:		
Kompensation fra covid-19 hjælpepakker	<u>61.822</u>	<u>592.798</u>
	<u>61.822</u>	<u>592.798</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter / bruttoresultat	<u>61.822</u>	<u>592.798</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>61.822</u>	<u>592.798</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	4.922.392	5.144.621
Pensioner	399.262	448.056
Andre omkostninger til social sikring	<u>106.107</u>	<u>104.760</u>
	<u>5.427.761</u>	<u>5.697.437</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>13</u>
--	-----------	-----------

	<u>30/11 2021</u>	<u>30/11 2020</u>
--	-------------------	-------------------

3. Goodwill

Kostpris primo	<u>2.516.960</u>	<u>2.516.960</u>
Kostpris ultimo	<u>2.516.960</u>	<u>2.516.960</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.434.214	-1.267.503
Årets afskrivninger	<u>-166.711</u>	<u>-166.711</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.600.925</u>	<u>-1.434.214</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>916.035</u>	<u>1.082.746</u>

Noter

	<u>30/11 2021</u>	<u>30/11 2020</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	3.084.177	2.925.438
Tilgang i årets løb	473.314	158.739
Afgang i årets løb	-132.509	0
Kostpris ultimo	<u>3.424.982</u>	<u>3.084.177</u>
Af- og nedskrivninger primo	-2.875.843	-2.769.811
Årets afskrivninger	-153.476	-106.032
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	132.509	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-2.896.810</u>	<u>-2.875.843</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>528.172</u>	<u>208.334</u>
5. Deposita		
Kostpris primo	193.600	193.600
Kostpris ultimo	<u>193.600</u>	<u>193.600</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>193.600</u>	<u>193.600</u>
6. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	2.792.820	2.895.831
Heraf forfalder inden for 1 år	-564.000	-469.000
	<u>2.228.820</u>	<u>2.426.831</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>296.000</u>
7. Anden gæld		
Anden gæld i alt	608.542	438.494
Heraf forfalder inden for 1 år	0	-113.853
	<u>608.542</u>	<u>324.641</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>265.000</u>	<u>324.641</u>

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter mv. på i alt 3.505 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 15.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	8.808.260
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.290.658
Goodwill	916.035
Driftsmidler	528.172

Til sikker for gæld til finansieringsselskab på i alt 369 t.kr. har selskabet stillet pant i driftsmiddel på nominelt 410 t.kr. Regnskabsmæssig værdi af driftsmiddel udgør 343 t.kr på balancedagen.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en årlig ydelse i 2020/21 på 154 tkr. Leasingforpligtelser pr. 30. november 2021 udgør 182 tkr.

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler med opsigelsesvarsel på 7 måneder. Lejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør 354 tkr.

Selskabet har indgået terminskontrakter på 500.000 USD med en gennemsnitlig terminskurs på 638,16.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jan Ryholl Holding ApS, CVR-nr. 40 30 24 33, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 8. marts 2019 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

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

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

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet er udtrådt af sambeskatningen med det tidligere administrationselskab Christian Elbro Jensen Holding ApS pr. 8. marts 2019 og hæfter for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen frem til tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.