

Godtbergsen A/S
Kystvejen 4, 6100 Haderslev

Årsrapport for
2019/20

CVR-nr. 15 17 72 84

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. april 2021.

Jan Ryholl
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. december 2019 - 30. november 2020

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

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2019 - 30. november 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 29. april 2021

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 2019 - 30. november 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2019 - 30. november 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

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 regnskabsbrugere 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 29. april 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel
statsautoriseret revisor
mne34140

Selskabsoplysninger

Selskabet	Godtbergesen A/S Kystvejen 4 6100 Haderslev
	CVR-nr.: 15 17 72 84
	Regnskabsår: 1. december 2019 - 30. november 2020
Bestyrelse	Lars Ryholl Morten Ryholl Skjerning Jan Ryholl
Direktion	Jan Ryholl
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Gunhilds Plads 2 7100 Vejle
Modervirksomhed	Ryholl Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive engrosvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 6.660 t.kr. mod 7.644 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 149 t.kr. mod 110 t.kr. sidste år.

Årets resultat er positivt påvirket af udbetalte hjælpepakker på grund af covid-19 på i alt 593 t.kr. Den udbetalte hjælpepakke har dog ikke kunnet kompensere for virksomhedens tab som følge af covid-19.

Det netop afsluttede årsregnskab er præget af udbrud af covid-19, med de deraf afledte effekter på kunder der har været tvunget til at holde lukket. I årets løb er der igangsat en række aktiviteter der har til formål at optimere og forbedre såvel omsætning som indtjening, på både kort og længere sigt.

Det fortsatte udbrud af covid-19 forventes også i det kommende år at påvirke såvel vores kunder som os, men med de igangsatte aktiviteter forventer vi at det allerede i indeværende regnskabsår vil få en positiv påvirkning af resultatet.

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 11 og 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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 salgpris.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 Godtbergsen A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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 nettorealiseringsværdi.

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>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	6.659.955	7.643.634
2 Personaleomkostninger	-5.697.437	-6.622.885
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-285.555	-318.297
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-100.962</u>
Driftsresultat	676.963	601.490
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.000	6.037
Andre finansielle indtægter	32.080	31.671
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-527.991</u>	<u>-497.959</u>
Resultat før skat	191.052	141.239
Skat af årets resultat	<u>-42.441</u>	<u>-31.254</u>
Årets resultat	<u>148.611</u>	<u>109.985</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	8.000.000
Udbytte for regnskabsåret	750.000	0
Disponeret fra overført resultat	<u>-601.389</u>	<u>-7.890.015</u>
Disponeret i alt	<u>148.611</u>	<u>109.985</u>

Balance 30. november

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	1.082.746	1.249.457
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.082.746</u>	<u>1.249.457</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	208.334	155.627
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>208.334</u>	<u>155.627</u>
5 Deposita	193.600	193.600
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>193.600</u>	<u>193.600</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.484.680</u>	<u>1.598.684</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	7.333.870	7.017.107
Forudbetalinger for varer	1.242.264	1.576.606
Varebeholdninger i alt	<u>8.576.134</u>	<u>8.593.713</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.682.958	1.641.034
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	372.727	189.037
Udskudte skatteaktiver	116.451	153.860
Tilgodehavende selskabsskat	0	38.620
Andre tilgodehavender	39.770	49.591
Periodeafgrænsningsposter	122.214	334.743
Tilgodehavender i alt	<u>2.334.120</u>	<u>2.406.885</u>
Likvide beholdninger	<u>411.092</u>	<u>126.247</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>11.321.346</u>	<u>11.126.845</u>
Aktiver i alt	<u>12.806.026</u>	<u>12.725.529</u>

Balance 30. november

Passiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	501.000	501.000
	Overført resultat	1.115.387	1.734.617
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	750.000	0
	Egenkapital i alt	<u>2.366.387</u>	<u>2.235.617</u>
Gældsforpligtelser			
6	Gæld til pengeinstitutter	2.426.831	2.887.882
7	Anden gæld	324.641	84.219
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.751.472</u>	<u>2.972.101</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	582.853	440.600
	Gæld til pengeinstitutter	4.232.803	3.837.961
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	524.858	946.490
	Anden gæld	2.347.653	2.292.760
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.688.167</u>	<u>7.517.811</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>10.439.639</u>	<u>10.489.912</u>
	Passiver i alt	<u>12.806.026</u>	<u>12.725.529</u>
1	Særlige poster		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. december 2018	501.000	9.638.046	0	10.139.046
Udloddet udbytte	0	0	-8.000.000	-8.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-7.890.015	8.000.000	109.985
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	8.000.000	0	8.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-8.000.000	0	-8.000.000
Regulering af sikringsinstrumenter	0	-13.414	0	-13.414
Egenkapital 1. december 2019	501.000	1.734.617	0	2.235.617
Årets overførte overskud eller underskud	0	-601.389	750.000	148.611
Regulering af sikringsinstrumenter	0	-17.841	0	-17.841
	501.000	1.115.387	750.000	2.366.387

Noter

1. Særlige poster

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.

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

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Indtægter:		
Kompensation fra covid-19 hjælpepakker	592.798	0
	<u>592.798</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter / bruttoresultat	592.798	0
Resultat af særlige poster netto	<u>592.798</u>	<u>0</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	5.144.621	6.032.734
Pensioner	448.056	469.712
Andre omkostninger til social sikring	104.760	120.439
	<u>5.697.437</u>	<u>6.622.885</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>15</u>
--	-----------	-----------

	<u>30/11 2020</u>	<u>30/11 2019</u>
--	-------------------	-------------------

3. Goodwill

Kostpris primo	2.516.960	2.516.960
Kostpris ultimo	<u>2.516.960</u>	<u>2.516.960</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.267.503	-1.100.792
Årets afskrivninger	-166.711	-166.711
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.434.214</u>	<u>-1.267.503</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.082.746</u>	<u>1.249.457</u>

Noter

	<u>30/11 2020</u>	<u>30/11 2019</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.925.438	3.747.799
Tilgang i årets løb	158.739	35.574
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-857.935</u>
Kostpris ultimo	<u>3.084.177</u>	<u>2.925.438</u>
Af- og nedskrivninger primo	-2.769.811	-3.044.949
Årets afskrivninger	-106.032	-149.835
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>424.973</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-2.875.843</u>	<u>-2.769.811</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>208.334</u>	<u>155.627</u>
5. Deposita		
Kostpris primo	<u>193.600</u>	<u>193.600</u>
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	2.895.831	3.328.482
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-469.000</u>	<u>-440.600</u>
	<u>2.426.831</u>	<u>2.887.882</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>296.000</u>	<u>894.000</u>
7. Anden gæld		
Anden gæld i alt	438.494	84.219
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-113.853</u>	<u>0</u>
	<u>324.641</u>	<u>84.219</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>324.641</u>	<u>0</u>

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter mv. på i alt 7.185 kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 15.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	8.576
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.683
Goodwill	1.083
Driftsmidler	208

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en årlig ydelse i 2019/20 på 277 tkr. Leasingforpligtelser pr. 30. november 2020 udgør 307 tkr.

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler med opsigelsesvarsel på 16 måneder. Lejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør 808 tkr.

Selskabet har indgået terminskontrakter på 200.000 USD med en gennemsnitlig terminskurs på 631,25.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jan Ryholl Holding ApS, CVR-nr. 40 30 24 33 som administrationsselskab 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 administrationsselskabet.

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

Christian Elbro Jensen Holding ApS er udtrådt af sambeskatningen pr. 8. marts 2019 og hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.