

# **Billarden 93 ApS**

**Grønløkken 1, 5000 Odense C**

**CVR-nr. 16 96 54 48**

## **Årsrapport**

**1. juli 2019 - 30. juni 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. december 2020.

---

Henrik Ehlers Nielsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Billarden 93 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 7. december 2020

**Direktion**

Henrik Ehlers Nielsen

# **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

## **Til kapitalejeren i Billarden 93 ApS**

### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Billarden 93 ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 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. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

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

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

### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

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

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

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

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

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Odense, den 7. december 2020

### **Revision & Råd**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 36 92 33 18

**Kenneth Jørgensen**

Statsautoriseret revisor  
mne32801

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Billarden 93 ApS Grønløkken 1 5000 Odense C
	CVR-nr.: 16 96 54 48
	Stiftet: 22. marts 1993
	Hjemsted: Odense
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 27. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Henrik Ehlers Nielsen
<b>Revision</b>	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af værtshusdrift og ejendomsudlejning.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ikke forekommet usikkerheder ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 2.481.467 kr. mod 2.355.663 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 474.678 kr. mod 5.003 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket af modtagne kompensationer fra erhvervsstyrelsens Covid-19 hjælpepakkeordninger på i alt 156 t.kr. samt salg af værtshuset Billarden for 420 t.kr. jf. note 1.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Billarden 93 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

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 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 lejeindtægter og fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt modtagne kompensationer fra Erhvervsstyrelsens Covid-19 hjælpepakkeordninger.

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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 materielle anlægsaktiver.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder omkostninger ved udlejning og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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

#### Materielle anlægsaktiver

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

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet 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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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

### **Varebeholdninger**

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

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Billarden 93 ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

#### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2019/20</u> <u>kr.</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.481.467</b>	<b>2.355.663</b>
2 Personaleomkostninger	-1.307.345	-1.693.750
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-271.249	-291.453
Andre driftsomkostninger	-97.379	-105.064
<b>Driftsresultat</b>	<b>805.494</b>	<b>265.396</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	172.020	332.128
Andre finansielle indtægter	1.705	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-348.329	-564.021
<b>Resultat før skat</b>	<b>630.890</b>	<b>33.503</b>
4 Skat af årets resultat	-156.212	-28.500
<b>Årets resultat</b>	<b>474.678</b>	<b>5.003</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	474.678	5.003
<b>Disponeret i alt</b>	<b>474.678</b>	<b>5.003</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		2020	2019
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Grunde og bygninger	5.728.190	5.868.794
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	124.205	285.012
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.852.395</u>	<u>6.153.806</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.852.395</u></b>	<b><u>6.153.806</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>26.338</u>	<u>66.435</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>26.338</u>	<u>66.435</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	62.360
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.140.876	8.625.599
6	Andre tilgodehavender	353.124	19.872
	Periodeafgrænsningsposter	<u>27.562</u>	<u>27.023</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>8.521.562</u>	<u>8.734.854</u>
	Likvide beholdninger	<u>67.103</u>	<u>125.879</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>8.615.003</u></b>	<b><u>8.927.168</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>14.467.398</u></b>	<b><u>15.080.974</u></b>

## Balance 30. juni

---

<u>Note</u>	2020 kr.	2019 kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	1.380.730	1.404.295
Overført resultat	1.248.505	773.827
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.829.235</b>	<b>2.378.122</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	232.800	157.900
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>232.800</b>	<b>157.900</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	474.336	543.747
Kreditinstitutter i øvrigt	963.461	1.329.321
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.437.797	1.873.068
7 Kortfristet del af langfristet gæld	422.928	458.289
Gæld til pengeinstitutter	433.409	495.517
Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.338	95.161
Gæld til tilknyttede virksomheder	8.197.631	8.793.947
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	250.000	250.000
Selskabsskat	74.712	0
Anden gæld	538.548	578.970
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.967.566	10.671.884
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>11.405.363</b>	<b>12.544.952</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>14.467.398</b>	<b>15.080.974</b>

1 Særlige poster

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Reserve for opskrivninger kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital 1. juli 2019	200.000	1.404.295	773.827	2.378.122
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	474.678	474.678
Årets opskrivning	0	-30.165	0	-30.165
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	0	6.600	0	6.600
	<b>200.000</b>	<b>1.380.730</b>	<b>1.248.505</b>	<b>2.829.235</b>



## Noter

---

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>1. Særlige poster</b>		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter i form af kompensationer fra Erhvervsstyrelsens Covid-19 hjælpepakkeordninger for perioden 09.03.2020 til 08.06.2020 samt salg af værtshus.		
Indtægter:		
Lønkomensation	90.088	0
Kompensation for faste omkostninger	65.943	0
Avance ved salg af værthus	419.758	0
	<u>575.789</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	<u>575.789</u>	<u>0</u>
<b>Resultat af særlige poster netto</b>	<u><b>575.789</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.197.807	1.579.765
Pensioner	66.764	58.903
Andre omkostninger til social sikring	42.774	55.082
	<u>1.307.345</u>	<u>1.693.750</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	159.810	340.038
Andre finansielle omkostninger	188.519	223.983
	<u>348.329</u>	<u>564.021</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	74.712	0
Årets regulering af udskudt skat	81.500	28.500
	<u>156.212</u>	<u>28.500</u>

## Noter

---

### 5. Materielle anlægsaktiver

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Grunde og bygninger kr.
Kostpris 1. juli 2019	1.635.931	396.260	5.549.080
Tilgang	0	30.246	0
Afgang	-53.027	-396.260	0
<b>Kostpris 30. juni 2020</b>	<b>1.582.904</b>	<b>30.246</b>	<b>5.549.080</b>
Opskrivninger 1. juli 2019	0	0	1.860.826
<b>Opskrivninger 30. juni 2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.860.826</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	1.381.162	366.018	1.541.112
Årets afskrivninger	158.290	2.521	140.603
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-53.027	-366.018	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2020</b>	<b>1.486.425</b>	<b>2.521</b>	<b>1.681.715</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020</b>	<b>96.479</b>	<b>27.725</b>	<b>5.728.191</b>
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger			3.957.860

### 6. Andre tilgodehavender

Af andre tilgodehavender forfalder 266 t.kr. efter mere end 1 år.

### 7. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2020 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 30/6 2020 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	545.824	71.488	474.336	294.899
Kreditinstitutter i øvrigt	1.314.901	351.440	963.461	141.925
	<b>1.860.725</b>	<b>422.928</b>	<b>1.437.797</b>	<b>436.824</b>

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 546 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør 2.331 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld på 433 t.kr. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør 5.728 t.kr.

Selskabet har udstedt pantebreve på i alt 2.609 t.kr. (heraf tinglyst 2.360 t.kr.) samt ejerpantebreve på i alt 2.800 t.kr. til sikkerhed for pantebrevsrestgæld på 1.315 t.kr. Pantebrevene giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør 5.728 t.kr.

Til sikkerhed for pantebrevsgæld på 1.315 t.kr. er der udstedt ejerpantebrev med pant i spilleautomater på 1.000 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med ejerforening er deponeret ejerpantebrev på 10 t.kr.

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejeaftaler med nærtstående med årlig forpligtelse på 47 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret samt lagt ejerpantebrev på 1.500 t.kr. til sikkerhed for tilknyttede virksomheders bankgæld. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 30. juni 2020 i alt 0 t.kr.

Selskabet har kautioneret for tilknyttede virksomheders engagement med AV Entreprise ApS. Den samlede gæld udgør pr. 30. juni 2020 i alt 1.180 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med RD Holding Odense ApS, CVR-nr. 37 17 70 83 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

### 9. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

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