

**Jørlunde Maskinforretning A/S**  
Roskildevej 11, Jørlunde, 3550 Slangerup

**CVR-nr. 17 02 80 73**

**Årsrapport**

**1. februar 2020 - 31. januar 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juli 2021

---

Jens Poul Ryleholm  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. februar 2020 - 31. januar 2021</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. februar 2020 - 31. januar 2021 for Jørlunde Maskinforretning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2020 - 31. januar 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 8. juli 2021

### Direktion

Allan Jensen Asmussen  
direktør

### Bestyrelse

Jens Poul Ryleholm  
formand

Allan Jensen Asmussen

Ulf Valentin Jensen

Bjørn Valentin Jensen

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til kapitalejerne i Jørlunde Maskinforretning A/S**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Jørlunde Maskinforretning A/S for regnskabsåret 1. februar 2020 - 31. januar 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. 31. januar 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2020 - 31. januar 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 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.

Ringkøbing, den 8. juli 2021

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

**Henrik Dalgaard**

statsautoriseret revisor  
mne34028

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Jørlunde Maskinforretning A/S Roskildevej 11, Jørlunde 3550 Slangerup  Telefon: 42-334500  CVR-nr.: 17 02 80 73 Stiftet: 14. juni 1993 Hjemsted: Jørlunde Regnskabsår: 1. februar - 31. januar
<b>Bestyrelse</b>	Jens Poul Ryleholm, formand Allan Jensen Asmussen Ulf Valentin Jensen Bjørn Valentin Jensen
<b>Direktion</b>	Allan Jensen Asmussen, direktør
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank, Havnegade 21, 3600 Frederikssund
<b>Advokatforbindelse</b>	Andersen og Thoregaard, Jernbanegade 7, 3600 Frederikssund
<b>Modervirksomhed</b>	DHC Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år omfattet handel med landbrugsmaskiner, salg af reservedele samt udført reparationsarbejder hovedsageligt indenfor landbrugssektoren.

Med virkning fra den 1. februar 2020, er aktiemajoriteten overtaget af DHC Holding ApS med en samlet ejerandel på 51 %.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 732.758 kr. mod 515.016 kr. sidste år, og selskabets egenkapital er 10.978.323 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Jørlunde Maskinforretning 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 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 samt direkte og indirekte 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Direkte- og indirekte omkostninger omfatter de fremskaffelsesomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Der indregnes varekøb, direkte løn og gager, energiforbrug, vedligeholdelse, husleje samt afskrivninger på andre anlæg og indretning af lejede lokaler, med regulering for ændringer af færdigvarelagre og varer under fremstilling.

### **Distributionsomkostninger**

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

### **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, 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**

### **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. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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	3-5 år	0-20 %

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

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

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

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

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

### Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

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

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### 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.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien 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.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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 Jørlunde Maskinforretning 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 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med en sats, som afspejler risiko og forfaldstidspunkt på forpligtelsen.

### 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.

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.

## Resultatopgørelse 1. februar - 31. januar

---

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.884.077</b>	<b>2.901.368</b>
Distributionsomkostninger	-741.947	-838.830
Administrationsomkostninger	-1.171.748	-1.288.663
<b>Driftsresultat</b>	<b>970.382</b>	<b>773.875</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	86.248	0
Andre finansielle indtægter	98.211	184.712
2 Øvrige finansielle omkostninger	-220.373	-295.391
Finansiering netto	-35.914	-110.679
<b>Resultat før skat</b>	<b>934.468</b>	<b>663.196</b>
Skat af årets resultat	-201.710	-148.180
<b>Årets resultat</b>	<b>732.758</b>	<b>515.016</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	732.758	515.016
<b>Disponeret i alt</b>	<b>732.758</b>	<b>515.016</b>

## Balance 31. januar

<b>Aktiver</b>		
Note	2021	2020
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	375.440	336.937
4 Indretning af lejede lokaler	372.288	27.775
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>747.728</u>	<u>364.712</u>
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.030.355	1.030.355
6 Deposita	372.894	372.894
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.403.249</u>	<u>1.403.249</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.150.977</u></b>	<b><u>1.767.961</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	9.581.105	11.717.309
Varebeholdninger i alt	<u>9.581.105</u>	<u>11.717.309</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.120.714	3.467.124
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.388.977	0
Udskudte skatteaktiver	0	25.706
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	3.163	0
Andre tilgodehavender	290.610	4.433.011
Periodeafgrænsningsposter	243.204	120.449
Tilgodehavender i alt	<u>9.046.668</u>	<u>8.046.290</u>
Likvide beholdninger	76.604	89.979
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>18.704.377</u></b>	<b><u>19.853.578</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>20.855.354</u></b>	<b><u>21.621.539</u></b>



## Balance 31. januar

<b>Passiver</b>		2021	2020
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	10.478.323	9.745.565
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>10.978.323</u></b>	<b><u>10.245.565</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	312	0
	Andre hensatte forpligtelser	243.880	265.840
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>244.192</u></b>	<b><u>265.840</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
7	Leasingforpligtelser	<u>0</u>	<u>0</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	5.287	66.806
	Gæld til pengeinstitutter	5.574.337	5.737.030
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.524.511	3.015.372
	Selskabsskat	0	179.388
	Anden gæld	2.528.704	2.111.538
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.632.839</u>	<u>11.110.134</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>9.632.839</u></b>	<b><u>11.110.134</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>20.855.354</u></b>	<b><u>21.621.539</u></b>

**1 Medarbejderforhold**

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**9 Eventualposter**

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. februar 2020	500.000	9.745.565	10.245.565
Årets overførte overskud eller underskud	0	732.758	732.758
	<b>500.000</b>	<b>10.478.323</b>	<b>10.978.323</b>

## Noter

	2020/21	2019/20
<b>1. Medarbejderforhold</b>		
Lønninger og gager	5.221.533	5.923.807
Pensioner	755.789	819.169
Andre omkostninger til social sikring	-60.843	-50.676
Personaleomkostninger i øvrigt	103.266	138.281
	<b>6.019.745</b>	<b>6.830.581</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	16	16
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	220.373	295.391
	<b>220.373</b>	<b>295.391</b>
	31/1 2021	31/1 2020
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. februar 2020	2.956.631	2.881.631
Tilgang i årets løb	184.900	75.000
Afgang i årets løb	-310.000	0
<b>Kostpris 31. januar 2021</b>	<b>2.831.531</b>	<b>2.956.631</b>
Af- og nedskrivninger 1. februar 2020	-2.619.694	-2.466.835
Årets afskrivninger	-146.397	-152.859
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	310.000	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. januar 2021</b>	<b>-2.456.091</b>	<b>-2.619.694</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. januar 2021</b>	<b>375.440</b>	<b>336.937</b>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	75.073	115.073

## Noter

	<u>31/1 2021</u>	<u>31/1 2020</u>
<b>4. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. februar 2020	1.056.856	1.056.856
Tilgang i årets løb	<u>370.000</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. januar 2021</b>	<b><u>1.426.856</u></b>	<b><u>1.056.856</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. februar 2020	-1.029.081	-1.003.594
Årets afskrivninger	<u>-25.487</u>	<u>-25.487</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. januar 2021</b>	<b><u>-1.054.568</u></b>	<b><u>-1.029.081</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. januar 2021</b>	<b><u>372.288</u></b>	<b><u>27.775</u></b>
<b>5. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. februar 2020	<u>1.030.355</u>	<u>1.030.355</u>
<b>Kostpris 31. januar 2021</b>	<b><u>1.030.355</u></b>	<b><u>1.030.355</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. januar 2021</b>	<b><u>1.030.355</u></b>	<b><u>1.030.355</u></b>
<b>6. Deposita</b>		
Kostpris 1. februar 2020	<u>372.894</u>	<u>372.894</u>
<b>Kostpris 31. januar 2021</b>	<b><u>372.894</u></b>	<b><u>372.894</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. januar 2021</b>	<b><u>372.894</u></b>	<b><u>372.894</u></b>
<b>7. Leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser i alt	5.287	66.806
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-5.287</u>	<u>-66.806</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank er der udstedt virksomhedspant på 4.000.000 kr. i simple fordringer, varelager, driftsinventar, goodwill med en regnskabsmæssig værdi på 14.104.259 kr.		

## Noter

---

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser angives til at andrage 0 kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med DHC Holding ApS, CVR-nr. 25665600 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

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