

Dankøl & CKT Køleservice A/S
Industrivej 5F, 7120 Vejle Øst

Årsrapport for
2020/21

CVR-nr. 18 23 56 41

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. september 2021.

Mads Danielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Resultatopgørelse
- 12 Balance
- 14 Egenkapitalopgørelse
- 15 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Dankøl & CKT Køleservice 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. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle Øst, den 3. september 2021

Direktion

Brian Sørensen

Casper Jensen

Bestyrelse

Mads Danielsen

Casper Jensen

Claus Andersen

Brian Sørensen

Susanne Østenlund Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til aktionærerne i Dankøl & CKT Køleservice A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dankøl & CKT Køleservice A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser vi til ledelsesberetningen samt note 1, hvoraf det fremgår, at selskabet har optaget moms- og a-skattelån under Corona-hjælpepakkerne. Ledelsen forventer, at den nødvendige likviditet kan tilvejebringes til indfrielse heraf, hvilket er en forudsætning for selskabets fortsatte drift.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Vejle, den 3. september 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Christian Holm
statsautoriseret revisor
mne29425

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dankøl & CKT Køleservice A/S Industrivej 5F 7120 Vejle Øst
	CVR-nr.: 18 23 56 41
	Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021 26. regnskabsår
Bestyrelse	Mads Danielsen Casper Jensen Claus Andersen Brian Sørensen Susanne Østenlund Sørensen
Direktion	Brian Sørensen Casper Jensen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dandyvej 3 B 7100 Vejle
Modervirksomhed	B. S. Holding, Vejle ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Fremstilling af køle- og ventilationsanlæg til industriel brug.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 8.227 t.kr. mod 6.364 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -480 t.kr. mod 778 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket negativt af underskudsgivende projekter. Projekterne er igangsat i 1. halvdel af regnskabsåret og afsluttet inden regnskabsårets udgang. Som følge af de konstaterede tab har selskabet valgt at afstå fra yderligere aktivitet inden for det pågældende område og i stedet koncentrere sig om de aktivitetsområder, hvor virksomheden har historisk erfaring for positiv indtjening.

Selskabet har gjort brug af muligheden for at optage moms- og a-skattelån under Corona-hjælp-pakkerne. Lånene forfalder til betaling i perioden fra oktober 2021 til april 2022. Det er ledelsens forventning, at den nødvendige likviditet kan tilvejebringes via selskabets drift.

Ledelsen er opmærksom på, at manglende tilvejebringelse af den nødvendige likviditet enten fordrer mulighed for en afdragsordning ved SKAT eller finansiel støtte fra ejerkredsen for at sikre selskabets fortsatte drift. Ejerkredsen er informeret herom og indstillet på at søge en model, der sikrer finansiel støtte hvis nødvendigt. Det er ledelsens forventning, at der via ejerkredsen kan komme den forventede likviditet såfremt der måtte være behov herfor. På den baggrund aflægges selskabets årsrapport efter fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dankøl & CKT Køleservice 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, 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 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 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

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 er opskrevet til dagsværdi i 2019. Opskrivningen er indregnet direkte på opskrivningshenlæggelser og udskudt skat. Opskrivningshenlæggelsen nedskrives i takt med, at opskrivningen afskrives.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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	0-20 %

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 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 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi 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.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på anlægsaktiver med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger.

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 Dankøl & CKT Køleservice 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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	8.227.074	6.364.053
2 Personaleomkostninger	-8.622.479	-5.199.783
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-99.321	-71.846
Resultat før finansielle poster	-494.726	1.092.424
Andre finansielle indtægter	13.286	442
3 Øvrige finansielle omkostninger	-92.733	-91.929
Resultat før skat	-574.173	1.000.937
4 Skat af årets resultat	94.085	-222.689
Årets resultat	-480.088	778.248
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	778.248
Disponeret fra overført resultat	-480.088	0
Disponeret i alt	-480.088	778.248

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	385.314	630.410
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>385.314</u>	<u>630.410</u>
6 Deposita	90.794	47.919
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>90.794</u>	<u>47.919</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>476.108</u>	<u>678.329</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	3.135.207	2.170.737
Varebeholdninger i alt	<u>3.135.207</u>	<u>2.170.737</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.936.042	2.666.723
Tilgodehavende selskabsskat	121.176	0
Andre tilgodehavender	469.823	0
Periodeafgrænsningsposter	270.147	205.678
Tilgodehavender i alt	<u>4.797.188</u>	<u>2.872.401</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>259.616</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.932.395</u>	<u>5.302.754</u>
Aktiver i alt	<u>8.408.503</u>	<u>5.981.083</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger	131.846	263.701
Overført resultat	-129.864	350.224
Egenkapital i alt	<u>501.982</u>	<u>1.113.925</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	322.626	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.150.221	831.067
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.868.130	1.806.228
Anden gæld	4.565.544	2.229.863
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.906.521</u>	<u>4.867.158</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>7.906.521</u>	<u>4.867.158</u>
Passiver i alt	<u>8.408.503</u>	<u>5.981.083</u>

1 Usikkerhed om going concern

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2019	500.000	395.551	-428.024	467.527
Skat af årets bevægelser	0	37.189	0	37.189
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	778.248	778.248
Afskrivning på tidligere opskrivning	0	-169.039	0	-169.039
Egenkapital 1. juli 2020	500.000	263.701	350.224	1.113.925
Skat af årets bevægelser	0	37.189	0	37.189
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-480.088	-480.088
Afskrivning på tidligere opskrivning	0	-169.044	0	-169.044
	<u>500.000</u>	<u>131.846</u>	<u>-129.864</u>	<u>501.982</u>

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Årets resultat er påvirket negativt af underskudsgivende projekter. Projekterne er igangsat i 1. halvdel af regnskabsåret og afsluttet inden regnskabsårets udgang. Som følge af de konstaterede tab har selskabet valgt at afstå fra yderligere aktivitet inden for det pågældende område og i stedet koncentrere sig om de aktivitetsområder, hvor virksomheden har historisk erfaring for positiv indtjening.

Selskabet har gjort brug af muligheden for at optage moms- og a-skattelån under Corona-hjælp-pakkerne. Lånene forfalder til betaling i perioden fra oktober 2021 til april 2022. Det er ledelsens forventning, at den nødvendige likviditet kan tilvejebringes via selskabets drift.

Ledelsen er opmærksom på, at manglende tilvejebringelse af den nødvendige likviditet enten fordrer mulighed for en afdragsordning ved SKAT eller finansiel støtte fra ejerkredsen for at sikre selskabets fortsatte drift. Ejerkredsen er informeret herom og indstillet på at søge en model, der sikrer finansiel støtte hvis nødvendigt. Det er ledelsens forventning, at der via ejerkredsen kan komme den forventede likviditet såfremt der måtte være behov herfor. På den baggrund aflægges selskabets årsrapport efter fortsat drift.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	7.523.548	4.640.692
Pensioner	982.369	469.268
Andre omkostninger til social sikring	116.562	89.823
	<u>8.622.479</u>	<u>5.199.783</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>15</u>	<u>10</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	72.000	69.478
Andre finansielle omkostninger	20.733	22.451
	<u>92.733</u>	<u>91.929</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-121.176	0
Årets regulering af udskudt skat	37.189	222.689
Regulering af tidligere års skat	-10.098	0
	<u>-94.085</u>	<u>222.689</u>

Noter

	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.370.866	1.161.738
Tilgang i årets løb	61.376	209.128
Afgang i årets løb	<u>-73.106</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.359.136</u>	<u>1.370.866</u>
Opskrivninger primo	338.078	507.117
Årets opskrivning	<u>-169.039</u>	<u>-169.039</u>
Opskrivninger ultimo	<u>169.039</u>	<u>338.078</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.078.534	-1.006.688
Årets afskrivninger	-99.327	-71.846
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>35.000</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.142.861</u>	<u>-1.078.534</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>385.314</u>	<u>630.410</u>
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	<u>216.276</u>	<u>292.331</u>
6. Deposita		
Kostpris primo	47.919	25.419
Tilgang i årets løb	65.375	22.500
Afgang i årets løb	<u>-22.500</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>90.794</u>	<u>47.919</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>90.794</u>	<u>47.919</u>

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 280 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 40 måneder og en samlet restleasingydelse på 932 t.kr.

Lejeforpligtelser:

Indgået lejekontrakt omkring leje af erhvervslokaler kan opsiges med 3-66 måneders varsel. Den årlige gennemsnitlige leje udgør 283 t.kr. Den samlede forpligtelse udgør 1.498 t.kr.

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med B. S. Holding, Vejle ApS, CVR-nr. 25246217 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.

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 kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.