

JK Pavilloner ApS
Nydamsvej 3, 6040 Egtved

CVR-nr. 18 91 23 33

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. februar 2021.

Yvonne Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 13 |
| Balance | 14 |
| Egenkapitalopgørelse | 16 |
| Pengestrømsopgørelse | 17 |
| Noter | 18 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for JK Pavilloner 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. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egtved, den 24. februar 2021

Direktion

Yvonne Kristensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i JK Pavilloner ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JK Pavilloner ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorer 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.

Herning, den 24. februar 2021

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor
mne33753

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | JK Pavilloner ApS Nydamsvej 3 6040 Egtved |
| | Telefon: 75 55 03 77 |
| | CVR-nr.: 18 91 23 33 |
| | Stiftet: 13. november 1995 |
| | Hjemsted: Egtved |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Yvonne Kristensen |
| Revision | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning |
| Bankforbindelse | Spar Nord Herning Dalgasgade 30 7400 Herning |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af produktion, salg og udlejning af skurvogne og pavilloner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 12.107 t.kr. mod 14.209 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.606 t.kr. mod 3.959 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JK Pavilloner 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.

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, vareforbrug, 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 råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre driftsindtægter indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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).

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

| | Brugstid |
|---|----------|
| Bygninger | 40 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-8 år |

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.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Leasingkontrakter

Alle 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter JK Pavilloner ApS solidarisk og ubegrænset 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 nettorealiseringsværdi.

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 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.

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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 12.107.266 | 14.209.066 |
| 1 Personaleomkostninger | -4.627.040 | -4.905.892 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -4.083.204 | -4.049.477 |
| Driftsresultat | 3.397.022 | 5.253.697 |
| Andre finansielle indtægter | 27.114 | 10.129 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -82.963 | -179.239 |
| Resultat før skat | 3.341.173 | 5.084.587 |
| Skat af årets resultat | -735.603 | -1.125.785 |
| Årets resultat | 2.605.570 | 3.958.802 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 7.000.000 | 150.000 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 3.808.802 |
| Disponeret fra overført resultat | -4.394.430 | 0 |
| Disponeret i alt | 2.605.570 | 3.958.802 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Note | 2020 | 2019 |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Grunde og bygninger | 2.485.812 | 2.571.381 |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 17.144.037 | 19.652.943 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>19.629.849</u> | <u>22.224.324</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>19.629.849</u> | <u>22.224.324</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 626.108 | 633.547 |
| Varer under fremstilling | 826.030 | 1.491.808 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 43.100 | 43.100 |
| Varebeholdninger i alt | <u>1.495.238</u> | <u>2.168.455</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.309.158 | 531.320 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.329.854 | 1.100.000 |
| Andre tilgodehavender | 56.901 | 2.766 |
| Periodeafgrænsningsposter | 13.144 | 15.042 |
| Tilgodehavender i alt | <u>2.709.057</u> | <u>1.649.128</u> |
| Likvide beholdninger | <u>11.059.297</u> | <u>4.265.984</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>15.263.592</u> | <u>8.083.567</u> |
| Aktiver i alt | <u>34.893.441</u> | <u>30.307.891</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Note | 2020 | 2019 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| Reserve for opskrivninger | 1.248.584 | 1.330.550 |
| Overført resultat | 15.220.389 | 19.532.853 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 7.000.000 | 150.000 |
| Egenkapital i alt | 23.668.973 | 21.213.403 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 2.881.387 | 2.655.766 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 2.881.387 | 2.655.766 |
| Gældsforpligtelser | | |
| 4 Gæld til pengeinstitutter | 2.098.449 | 2.377.272 |
| Anden gæld | 373.085 | 175.469 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 2.471.534 | 2.552.741 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 280.000 | 280.000 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 2.129.611 | 559.431 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 850.470 | 1.120.080 |
| Selskabsskat | 509.982 | 1.070.146 |
| Anden gæld | 2.101.484 | 856.324 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 5.871.547 | 3.885.981 |
| Gældsforpligtelser i alt | 8.343.081 | 6.438.722 |
| Passiver i alt | 34.893.441 | 30.307.891 |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 6 Eventualposter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u> | <u>Reserve for op-</u> <u>skrivninger</u> | <u>Overført resul-</u> <u>tat</u> | <u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|---|---------------------------------------|--|--------------------------------------|--|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 200.000 | 1.412.516 | 15.642.085 | 100.000 | 17.354.601 |
| Opløsning af tidligere års opskrivninger | 0 | -81.966 | 0 | 0 | -81.966 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -100.000 | -100.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | 3.808.802 | 150.000 | 3.958.802 |
| Overført til reserve for opskrivninger | 0 | 0 | 81.966 | 0 | 81.966 |
| Egenkapital 1. januar 2020 | 200.000 | 1.330.550 | 19.532.853 | 150.000 | 21.213.403 |
| Opløsning af tidligere års opskrivninger | 0 | -81.966 | 0 | 0 | -81.966 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -150.000 | -150.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | -4.394.430 | 7.000.000 | 2.605.570 |
| Overført til reserve for opskrivninger | 0 | 0 | 81.966 | 0 | 81.966 |
| | 200.000 | 1.248.584 | 15.220.389 | 7.000.000 | 23.668.973 |

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Årets resultat | 2.605.570 | 3.958.802 |
| 7 Reguleringer | 1.711.677 | 3.646.174 |
| 8 Ændring i driftskapital | 2.159.017 | -64.118 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | 6.476.264 | 7.540.858 |
| Renteindbetalinger og lignende | 27.115 | 10.128 |
| Renteudbetalinger og lignende | -82.963 | -179.239 |
| Pengestrøm fra ordinær drift | 6.420.416 | 7.371.747 |
| Betalt selskabsskat | -1.070.146 | -709.302 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 5.350.270 | 6.662.445 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -3.655.750 | -4.191.313 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 5.330.000 | 2.658.465 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | 1.674.250 | -1.532.848 |
| Afdrag på langfristet gæld | -81.207 | -3.094.495 |
| Betalt udbytte | -150.000 | -100.000 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | -231.207 | -3.194.495 |
| Ændring i likvider | 6.793.313 | 1.935.102 |
| Likvider primo | 4.265.984 | 2.330.882 |
| Likvider ultimo | 11.059.297 | 4.265.984 |
| Likvider | | |
| Likvide beholdninger | 11.059.297 | 4.265.984 |
| Likvider ultimo | 11.059.297 | 4.265.984 |

Noter

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 4.047.770 | 4.298.012 |
| Pensioner | 476.218 | 491.886 |
| Andre omkostninger til social sikring | 103.052 | 115.994 |
| | 4.627.040 | 4.905.892 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 12 | 12 |
| | | |
| 2. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris primo | 3.713.293 | 3.476.947 |
| Tilgang i årets løb | 50.350 | 300.000 |
| Afgang i årets løb | 0 | -63.654 |
| Kostpris ultimo | 3.763.643 | 3.713.293 |
| | | |
| Opskrivninger primo | 4.203.363 | 4.203.363 |
| Opskrivninger ultimo | 4.203.363 | 4.203.363 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -5.345.275 | -5.211.869 |
| Årets af-/nedskrivninger | -135.919 | -133.406 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -5.481.194 | -5.345.275 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 2.485.812 | 2.571.381 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger | 885.063 | 865.548 |

Noter

| | 31/12 2020 | 31/12 2019 |
|---|--------------------|--------------------|
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 45.564.402 | 46.594.494 |
| Tilgang i årets løb | 3.605.400 | 3.891.313 |
| Afgang i årets løb | -10.331.581 | -4.921.405 |
| Kostpris ultimo | 38.838.221 | 45.564.402 |
| Af- og nedskrivninger primo | -25.911.459 | -26.020.180 |
| Årets af-/nedskrivninger | -3.926.400 | -3.909.471 |
| Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver | 8.143.675 | 4.018.192 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -21.694.184 | -25.911.459 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 17.144.037 | 19.652.943 |
| 4. Gæld til pengeinstitutter | | |
| Gæld til pengeinstitutter i alt | 2.378.449 | 2.657.272 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | -280.000 | -280.000 |
| | 2.098.449 | 2.377.272 |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | 571.000 | 851.000 |

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.378 t.kr., har selskabet stillet:

Virksomhedspant på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|---|--------------|
| Varebeholdninger | 1.495 t.kr. |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.309 t.kr. |
| Driftsmateriel og inventar | 16.950 t.kr. |

Ejerpantebrev, nom. 5.000 t.kr., med pant i ejendommen Nydamsvej 3, 6040 Egtved. Den bogførte værdi udgør pr. 31/12 2020 t.kr. 2.249.

Noter

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med YK Holding, Egtved ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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

7. Reguleringer

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 4.062.319 | 4.042.877 |
| Avance ved afhændelse af anlægsaktiver | -3.142.094 | -1.691.598 |
| Andre finansielle indtægter | -27.114 | -10.129 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 82.963 | 179.239 |
| Skat af årets resultat | 735.603 | 1.125.785 |
| | <u>1.711.677</u> | <u>3.646.174</u> |

8. Ændring i driftskapital

| | | |
|--|------------------|----------------|
| Ændring i varebeholdninger | 673.217 | 82.268 |
| Ændring i tilgodehavender | -1.059.929 | 472.187 |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld | 2.545.729 | -618.573 |
| | <u>2.159.017</u> | <u>-64.118</u> |