

Gert Olsen Holding Viborg ApS

Industrivej 16
8800 Viborg
CVR-nr. 19752275

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
15.04.2021

Gert Olsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2020	9
Koncernens balance pr. 31.12.2020	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2020	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2020	13
Koncernens noter	14
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2020	18
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2020	19
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2020	21
Modervirksomhedens noter	22
Anvendt regnskabspraksis	24

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gert Olsen Holding Viborg ApS

Industrivej 16

8800 Viborg

CVR-nr.: 19752275

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Direktion

Gert Olsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Gert Olsen Holding Viborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 15.04.2021

Direktion

Gert Olsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Gert Olsen Holding Viborg ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Gert Olsen Holding Viborg ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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. Fejlinformation 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 brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

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 koncernregnskabet og 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 koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

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

Vores ansvar er herudover 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 15.04.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Rasmus Brodd Johnsen

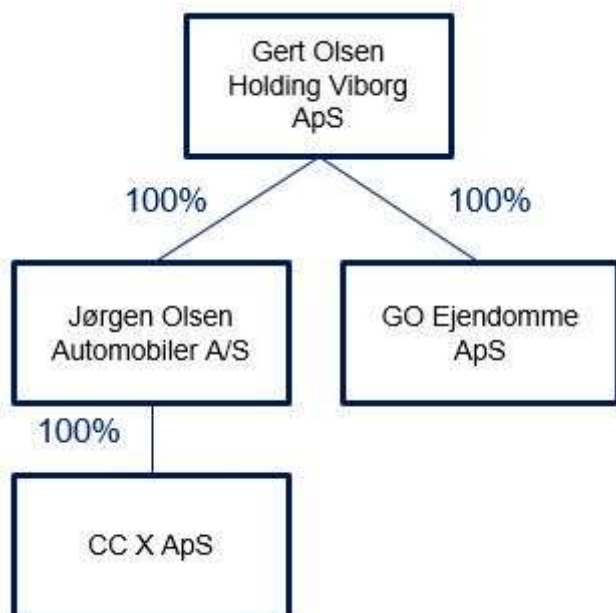
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33217

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2020	2019	2018	2017	2016
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	20.888	20.588	20.182	20.519	17.514
Driftsresultat	4.520	2.035	2.606	5.172	3.603
Resultat af finansielle poster	(499)	(558)	(595)	(265)	(426)
Årets resultat	3.116	1.162	1.527	3.824	2.468
Årets resultat ekskl. minoriteter	3.116	1.162	1.467	3.191	2.145
Balancesum	52.376	58.432	56.706	56.403	48.986
Investeringer i materielle aktiver	1.240	769	2.643	5.237	2.784
Egenkapital	33.319	30.313	29.259	31.713	28.142
Egenkapital ekskl. minoriteter	33.319	30.313	29.259	28.407	25.319
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	9,79	3,90	5,09	11,88	9,20

Koncernoversigt



Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):

Årets resultat * 100

Gns. egenkapital

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Moderselskabet ejer 100% af aktierne i Jørgen Olsen Automobiles A/S, som driver bilforhandling i Viborg og ejer alle anparter i selskabet GO Ejendomme ApS, som udlejer ejendom til Jørgen Olsen Automobiles A/S.

Koncernens aktivitet er at drive handel og reparation af biler og hermed i forbindelse stående virksomhed fra koncernens ejendom beliggende Inustrivej 16, Viborg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultat udgør et overskud på 3.116 t.kr. mod 1.162 t.kr. for 2019.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Perioden efter balancedagen har været påvirket af udbruddet af COVID-19 og de indførte restriktioner. Det er ledelsens vurdering at dette ikke samlet set ikke påvirker koncernens finansielle stilling. Men som følge af de mange restriktioner, herunder lukkede salgslokaler i perioden 25. december - 28. februar 2021 vil dette have en negativ effekt på årets resultat for 2021, herunder en ikke uvæsentlig nedgang i omsætningen af salg af biler. De efterfølgende begivenheder forventes dog ikke at forrykke vurderingen af årsrapporten.

Koncernens resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	2	20.887.996	20.588.058
Personaleomkostninger	3	(15.164.351)	(16.819.589)
Af- og nedskrivninger	4	(1.203.315)	(1.733.127)
Driftsresultat		4.520.330	2.035.342
Andre finansielle indtægter		15.743	13.238
Andre finansielle omkostninger		(515.169)	(571.735)
Resultat før skat		4.020.904	1.476.845
Skat af årets resultat	5	(904.859)	(314.588)
Årets resultat	6	3.116.045	1.162.257

Koncernens balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger		18.816.180	19.334.251
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.847.285	2.779.958
Materielle aktiver	7	20.663.465	22.114.209
Andre værdipapirer og kapitalandele		11.667	11.000
Deposita		0	262.500
Finansielle aktiver	8	11.667	273.500
Anlægsaktiver		20.675.132	22.387.709
Fremstillede varer og handelsvarer		21.486.787	27.721.799
Varebeholdninger	9	21.486.787	27.721.799
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.470.741	6.282.696
Andre tilgodehavender		1.393.055	759.572
Tilgodehavende skat		0	342.585
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	10	9.606	20.299
Periodeafgrænsningsposter	11	5.956	22.621
Tilgodehavender		6.879.358	7.427.773
Andre værdipapirer og kapitalandele		139.853	290.245
Værdipapirer og kapitalandele		139.853	290.245
Likvide beholdninger		3.194.502	604.901
Omsætningsaktiver		31.700.500	36.044.718
Aktiver		52.375.632	58.432.427

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført overskud eller underskud		33.055.781	30.052.736
Forslag til udbytte for regnskabsåret		113.000	110.600
Egenkapital		33.318.781	30.313.336
Udskudt skat	12	1.718.000	1.716.000
Hensatte forpligtelser		1.718.000	1.716.000
Anden gæld		1.414.044	572.371
Langfristede gældsforpligtelser	13	1.414.044	572.371
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	13	640.000	2.697.076
Bankgæld		9.290	3.810.384
Modtagne forudbetalinger fra kunder		519.987	391.836
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.755.757	13.607.857
Skyldig skat		39.902	0
Anden gæld	14	6.959.871	5.272.382
Periodeafgrænsningsposter	15	0	51.185
Kortfristede gældsforpligtelser		15.924.807	25.830.720
Gældsforpligtelser		17.338.851	26.403.091
Passiver		52.375.632	58.432.427
Begivenheder efter balancedagen	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Dattervirksomheder	18		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	150.000	30.052.736	110.600	30.313.336
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(110.600)	(110.600)
Årets resultat	0	3.003.045	113.000	3.116.045
Egenkapital ultimo	150.000	33.055.781	113.000	33.318.781

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Driftsresultat		4.520.330	2.035.342
Af- og nedskrivninger		1.203.315	1.733.127
Ændringer i arbejdskapital	16	3.066.719	(3.132.272)
Øvrige reguleringer		0	(124.060)
Pengestrømme vedrørende primær drift		8.790.364	512.137
Modtagne finansielle indtægter		15.743	13.238
Betalte finansielle omkostninger		(364.877)	(571.735)
Refunderet/(betalt) skat		(520.372)	(811.665)
Pengestrømme vedrørende drift		7.920.858	(858.025)
Salg af materielle aktiver		1.487.742	3.360.243
Køb af finansielle aktiver		(667)	(11.000)
Salg af finansielle aktiver		262.500	0
Køb mv. af materielle aktiver		(1.240.313)	(769.068)
Pengestrømme vedrørende investeringer		509.262	2.580.175
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		8.430.120	1.722.150
Afdrag på leasingforpligtelser		(1.928.825)	(3.969.128)
Udbetalt udbytte		(110.600)	(108.000)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(2.039.425)	(4.077.128)
Ændring i likvider		6.390.695	(2.354.978)
Likvider primo		(3.205.483)	(850.505)
Likvider ultimo		3.185.212	(3.205.483)
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		3.194.502	604.901
Kortfristet gæld til banker		(9.290)	(3.810.384)
Likvider ultimo		3.185.212	(3.205.483)

Koncernens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Perioden efter balancedagen har været påvirket af udbruddet af COVID-19 og de indførte restriktioner. Det er ledelsens vurdering at dette ikke samlet set ikke påvirker koncernens finansielle stilling. Men som følge af de mange restriktioner, herunder lukkede salgslokaler i perioden 25. december - 28. februar 2021 vil dette have en negativ effekt på årets resultat for 2021, herunder en ikke uvæsentlig nedgang i omsætningen af salg af biler. De efterfølgende begivenheder forventes dog ikke at forrykke vurderingen af årsrapporten.

2 Bruttofortjeneste/-tab

Andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, omfatter modtaget kompensation fra støtteordninger vedrørende lønomkostninger, der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2020 med 771 t.kr.

3 Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Gager og lønninger	12.882.467	14.268.823
Pensioner	1.539.668	1.709.716
Andre omkostninger til social sikring	742.216	841.050
	15.164.351	16.819.589
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	37	39

I henhold til årsregnskabslovens § 98B stk. 3 nr. 2 er der ikke givet oplysninger omkring aflønning af ledelsen.

4 Af- og nedskrivninger

	2020 kr.	2019 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	1.203.315	1.733.127
	1.203.315	1.733.127

5 Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Aktuel skat	902.859	267.915
Ændring af udskudt skat	2.000	41.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	5.673
	904.859	314.588

6 Forslag til resultatdisponering

	2020 kr.	2019 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
Overført resultat	3.003.045	1.051.657
	3.116.045	1.162.257

7 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	27.586.966	8.743.045
Tilgange	0	1.240.313
Afgange	0	(3.874.389)
Kostpris ultimo	27.586.966	6.108.969
Af- og nedskrivninger primo	(8.252.715)	(5.963.087)
Årets afskrivninger	(518.071)	(685.244)
Tilbageførsel ved afgange	0	2.386.647
Af- og nedskrivninger ultimo	(8.770.786)	(4.261.684)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	18.816.180	1.847.285

8 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	11.000	262.500
Tilgange	667	0
Afgange	0	(262.500)
Kostpris ultimo	11.667	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.667	0

9 Varebeholdninger

I varebeholdninger indgår finansielt leasede aktiver med 640 t.kr. pr. 31.12.2020 og med 1.058 t.kr. pr. 31.12.2019.

10 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i november 2016 ydet lån i form af afdragsordning til nærtstående til et medlem af ledelsen i forbindelse med salg af bil. Tilgodehavendet afdrages og rentetilskrives på normale medarbejdervilkår og forventes indfriet inden for de kommende regnskabsår.

11 Periodeafgrænsningsposter

Posten omfatter afholdte omkostninger, der vedrører den efterfølgende regnskabsperiode

12 Udskudt skat

	2020 kr.	2019 kr.
Materielle aktiver	1.734.000	1.680.000
Varebeholdninger	21.000	64.000
Tilgodehavender	(22.000)	(13.000)
Forpligtelser	(15.000)	(15.000)
Udskudt skat i alt	1.718.000	1.716.000

	2020 kr.
Bevægelser i året	
Primo	1.716.000
Indregnet i resultatopgørelsen	2.000
Ultimo	1.718.000

13 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.	Restgæld efter 5 år 2020 kr.
Leasingforpligtelser	640.000	2.697.076	0	0
Anden gæld	0	0	1.414.044	1.414.044
	640.000	2.697.076	1.414.044	1.414.044

14 Anden gæld

	2020 kr.	2019 kr.
Moms og afgifter	1.251.609	302.591
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	1.706.246	1.227.365
Anden gæld i øvrigt	4.002.016	3.742.426
	6.959.871	5.272.382

15 Periodeafgrænsningsposter

Posten består af periodiserede indtægter der vedrører den efterfølgende regnskabsperiode.

16 Ændring i arbejdskapital

	2020 kr.	2019 kr.
Ændring i varebeholdninger	6.235.012	(4.694.523)
Ændring i tilgodehavender	205.830	(2.326.633)
Ændring i leverandørgæld mv.	(3.374.123)	3.888.884
	3.066.719	(3.132.272)

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet betalingsgarantier overfor SKAT med en maksimal hæftelse på 5.000 t.kr. pr. 31.12.2020.

Til sikkerhed for leverandørgæld vedrørende nye biler er der taget ejendomsforbehold i nye biler med samlet bogført værdi ekskl. moms på 6.833 t.kr. pr. 31.12.2020 mod 12.299 t.kr. pr. 31.12.2019.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.500 t.kr. i driftsmidler og inventar. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte driftsmidler udgør 1.847 t.kr. pr. 31.12.2020 mod 1.200 t.kr. pr. 31.12.2019.

Til sikkerhed for leverandørgæld er tinglyst virksomhedspant nom. 4.500 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 32.488 t.kr. pr. 31.12.2020. Der er i forlængelse heraf pantsætningsforbud i selskabets tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, simple fordringer, driftsinventar og driftsmateriel samt nye biler.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev på nominelt 1.515 t.kr. i grunde og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte grunde og bygninger udgør 18.816 t.kr. pr. 31.12.2020 mod 19.334 pr. 31.12.2019.

18 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Jørgen Olsen Automobiler A/S	Viborg	A/S	100,0	12.719.623	1.664.135
GO Ejendomme ApS	Viborg	ApS	100,0	21.237.849	1.509.000

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(18.625)	(21.275)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.144.964	1.233.239
Andre finansielle indtægter	1	1.287	23.879
Andre finansielle omkostninger	2	(19.813)	(82.890)
Resultat før skat		3.107.813	1.152.953
Skat af årets resultat	3	8.232	9.304
Årets resultat	4	3.116.045	1.162.257

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		33.929.302	30.784.338
Finansielle aktiver	5	33.929.302	30.784.338
Anlægsaktiver		33.929.302	30.784.338
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	232.037
Tilgodehavende skat		871.189	626.561
Tilgodehavender		871.189	858.598
Likvide beholdninger		342.672	362
Omsætningsaktiver		1.213.861	858.960
Aktiver		35.143.163	31.643.298

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		28.180.242	25.035.278
Overført overskud eller underskud		4.875.539	5.017.458
Forslag til udbytte for regnskabsåret		113.000	110.600
Egenkapital		33.318.781	30.313.336
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.804.382	1.309.962
Kortfristede gældsforpligtelser		1.824.382	1.329.962
Gældsforpligtelser		1.824.382	1.329.962
Passiver		35.143.163	31.643.298
Eventualforpligtelser	6		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	7		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	150.000	25.035.278	5.017.458	110.600	30.313.336
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(110.600)	(110.600)
Årets resultat	0	3.144.964	(141.919)	113.000	3.116.045
Egenkapital ultimo	150.000	28.180.242	4.875.539	113.000	33.318.781

Modervirksomhedens noter

1 Andre finansielle indtægter

	2020 kr.	2019 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.022	23.879
Renteindtægter i øvrigt	265	0
	1.287	23.879

2 Andre finansielle omkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	19.555	73.329
Renteomkostninger i øvrigt	258	9.561
	19.813	82.890

3 Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Regulering vedrørende tidligere år	0	6.757
Refusion i sambeskatning	(8.232)	(16.061)
	(8.232)	(9.304)

4 Forslag til resultatdisponering

	2020 kr.	2019 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
Overført resultat	3.003.045	1.051.657
	3.116.045	1.162.257

5 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	5.749.060
Kostpris ultimo	5.749.060
Opskrivninger primo	25.035.278
Andel af årets resultat	3.144.964
Opskrivninger ultimo	28.180.242
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33.929.302

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

7 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Gert Olsen, Viborg ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

Kun transaktioner med nærtstående parter, der ikke udføres på markedsvilkår, fremgår af årsrapporten. Der er ikke foretaget sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og

kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle aktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektivere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt skat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.