

NJL Holding ApS
Nørregade 63, 7200 Grindsted

Årsrapport for
2018/19

CVR-nr. 20 73 71 90

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. november 2019.

Bo Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Resultatopgørelse
- 14 Balance
- 16 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for NJL Holding ApS.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 25. november 2019

Direktion

Bo Larsen

Bestyrelse

Bo Larsen

Sanne Larsen

Mads Norman Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i NJL Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NJL Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Esbjerg, den 25. november 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Majlund
statsautoriseret revisor
mne21329

Selskabsoplysninger

Selskabet	NJL Holding ApS Nørregade 63 7200 Grindsted
	CVR-nr.: 20 73 71 90
	Stiftet: 27. februar 1998
	Hjemsted: Billund
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Bo Larsen Sanne Larsen Mads Norman Larsen
Direktion	Bo Larsen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Bankforbindelser	Den Jyske Sparekasse Borgergade 3 7200 Grindsted
Dattervirksomhed	Danhostel Grindsted-Billund ApS, Billund
Associeret virksomhed	MacNab Jagt og Fiskeri Gindsted ApS, Billund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at besidde aktier i datterselskaber samt anbringe overskudslikviditet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.430 t.kr. mod 1.427 t.kr. sidste år. Årest resultat udgør 831 t.kr. mod 391 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NJL Holding 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.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Selskabet har på baggrund af en revurdering af restværdien på bygninger ændret denne. Restværdien er således med virkning fra 1. juli 2018 ændret fra 0% til 50%. Det ændrede skøn har medført en reduktion af afskrivninger på bygninger for 2018/19 med t.kr. 400.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

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.

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

Omkostninger vedrørende udlejning af ejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Moderselskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25-50 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

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

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter NJL Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til at dække associeret virksomheds underbalance. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	1.429.955	1.427.356
1 Personaleomkostninger	-69.445	-230.530
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-444.084	-545.145
Driftsresultat	916.426	651.681
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	434.573	-154.795
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-226.449	-98.724
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	12.416	31.647
Andre finansielle indtægter	3.439	409.359
Øvrige finansielle omkostninger	-221.978	-266.000
Resultat før skat	918.427	573.168
Skat af årets resultat	-87.320	-181.852
Årets resultat	831.107	391.316
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	706.665	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	279.778	0
Udbytte for regnskabsåret	600.000	0
Overføres til overført resultat	0	391.316
Disponeret fra overført resultat	-755.336	0
Disponeret i alt	831.107	391.316

Balance 30. juni

Aktiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	16.850.682	16.614.055
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.268	58.667
4	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	<u>140.834</u>	<u>31.250</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>17.023.784</u>	<u>16.703.972</u>
5	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	329.778	0
6	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>329.778</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>17.353.562</u>	<u>16.703.972</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>7.400</u>	<u>7.400</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>7.400</u>	<u>7.400</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	208.891	142.199
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	822.299
	Udsudte skatteaktiver	15.600	15.800
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	78.914	0
	Andre tilgodehavender	1.737	285.159
	Periodeafgrænsningsposter	<u>103.102</u>	<u>128.826</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>408.244</u>	<u>1.394.283</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>
	Værdipapirer i alt	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>
	Likvide beholdninger	<u>716.506</u>	<u>1.954.658</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.134.650</u>	<u>3.358.841</u>
	Aktiver i alt	<u>18.488.212</u>	<u>20.062.813</u>

Balance 30. juni

Passiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	93.750	93.750
8	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	279.778	0
9	Overført resultat	7.868.117	8.623.453
10	Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	0
	Egenkapital i alt	<u>8.841.645</u>	<u>8.717.203</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>273.551</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>273.551</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	5.206.603	5.574.437
	Deposita	476.650	536.900
	Anden gæld	1.259.723	2.271.890
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.942.976</u>	<u>8.383.227</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.445.853	1.532.991
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	28.600	27.750
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	117.374	116.598
	Gæld til tilknyttede virksomheder	360.490	0
	Selskabsskat	198.682	88.552
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	43.648
	Anden gæld	552.592	879.293
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.703.591</u>	<u>2.688.832</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>9.646.567</u>	<u>11.072.059</u>
	Passiver i alt	<u>18.488.212</u>	<u>20.062.813</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**12 Eventualposter**

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	69.445	215.865
Pensioner	0	3.418
Andre omkostninger til social sikring	0	11.247
	<u>69.445</u>	<u>230.530</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	25.309.948	26.432.367
Tilgang i årets løb	636.391	1.294.072
Afgang i årets løb	0	-2.416.491
Kostpris ultimo	<u>25.946.339</u>	<u>25.309.948</u>
Af- og nedskrivninger primo	-8.695.893	-7.962.243
Årets af-/nedskrivninger	-399.764	-748.021
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	14.371
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-9.095.657</u>	<u>-8.695.893</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>16.850.682</u>	<u>16.614.055</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	985.954	1.046.254
Tilgang i årets løb	0	19.700
Afgang i årets løb	0	-80.000
Kostpris ultimo	<u>985.954</u>	<u>985.954</u>
Af- og nedskrivninger primo	-927.287	-953.437
Årets af-/nedskrivninger	-26.399	-41.850
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	68.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-953.686</u>	<u>-927.287</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>32.268</u>	<u>58.667</u>

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
4. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	31.250	0
Korrektion primo	-6.250	0
Tilgang i årets løb	<u>115.834</u>	<u>31.250</u>
Kostpris ultimo	<u>140.834</u>	<u>31.250</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>140.834</u>	<u>31.250</u>
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum, primo primo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Kostpris ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Opskrivninger primo primo	-154.795	0
Årets resultat	<u>434.573</u>	<u>-154.795</u>
Opskrivninger ultimo	<u>279.778</u>	<u>-154.795</u>
Modregnet i tilgodehavender	<u>0</u>	<u>104.795</u>
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>104.795</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>329.778</u>	<u>0</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Danhostel Grindsted-Billund ApS	Billund	100 %

Noter

	30/6 2019	30/6 2018
6. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum, primo primo	500.334	371.334
Tilgang i årets løb	0	129.000
Afgang i årets løb	-500.334	0
Kostpris ultimo	0	500.334
Opskrivning primo primo	-648.885	-886.697
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	-98.724
Regulering af kapitalandele til indre værdi	0	336.536
Regulering af kapitalandele vedr. opløsning af selskab	648.885	0
Opskrivninger ultimo	0	-648.885
Afskrivninger på goodwill primo primo	-125.000	-125.000
Tilbageførte afskrivninger på goodwill på afgang	125.000	0
Afskrivninger på goodwill ultimo	0	-125.000
Overført til hensatte forpligtelser	0	273.551
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	0	273.551
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
MacNab Jagt og Fiskeri Gindsted ApS	Billund	24,97 %
	30/6 2019	30/6 2018
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	93.750	125.000
Kontant kapitalnedsættelse	0	-31.250
	93.750	93.750
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Resultatandel	279.778	0
	279.778	0

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	8.623.453	12.445.468
Årets overførte overskud eller underskud	-755.336	391.316
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	706.665	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-706.665	0
Kapitalnedsættelse ved salg til udstedende selskab	<u>0</u>	<u>-4.213.331</u>
	<u>7.868.117</u>	<u>8.623.453</u>

10. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte for regnskabsåret	<u>600.000</u>	<u>0</u>
	<u>600.000</u>	<u>0</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 5.640 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør 7.348 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på 2.750 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i Skolegade 18, 7200 Grindsted.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

T.kr. 13 i forbindelse med arbejdsgarantier.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 199 t.kr.

Noter

12. Eventualposter (fortsat) **Sambeskatning (fortsat)**

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Bo Larsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-635229547101

IP: 176.23.xxx.xxx

2019-11-26 09:49:14Z

NEM ID 

Bo Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-635229547101

IP: 176.23.xxx.xxx

2019-11-26 09:49:14Z

NEM ID 

Sanne Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-295967756142

IP: 77.241.xxx.xxx

2019-11-26 09:56:34Z

NEM ID 

Mads Norman Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-900733126407

IP: 193.16.xxx.xxx

2019-11-27 09:21:37Z

NEM ID 

Brian Majlund

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:32285201-RID:1253524245431

IP: 77.233.xxx.xxx

2019-11-27 09:49:56Z

NEM ID 

Bo Larsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-635229547101

IP: 83.73.xxx.xxx

2019-11-27 09:54:58Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4ZQB6-1PXOU-TEI44-JWKGf-Q0Q7U-8HEE1

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>