

Gert S. Andersen A/S
Birkmosevej 17, 6950 Ringkøbing

CVR-nr. 20 81 92 43

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. februar 2021.

Per Stensgaard Karlsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 30. september 2020	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Gert S. Andersen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 1. februar 2021

Direktion

Per Stensgaard Karlsen

Bestyrelse

Svend Aage Nielsen
formand

Carsten Gjerluff Grønne

Per Stensgaard Karlsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Gert S. Andersen A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gert S. Andersen A/S for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, 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. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 30. september 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.

Ringkøbing, den 1. februar 2021

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Søren H. Andersen

statsautoriseret revisor
mne23420

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gert S. Andersen A/S Birkmosevej 17 6950 Ringkøbing Telefon: 97321111 CVR-nr.: 20 81 92 43 Stiftet: 2. april 1998 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Regnskabsår: 1. januar 2020 - 30. september 2020 23. regnskabsår
Bestyrelse	Svend Aage Nielsen, formand Carsten Gjerluff Grønne Per Stensgaard Karlsen
Direktion	Per Stensgaard Karlsen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing
Bankforbindelser	Skjern Bank A/S Ringkøbing Landbobank A/S
Advokatforbindelse	Kirk Larsen & Ascanius
Modervirksomhed	Godspeed Group ApS CVR: 39 23 94 85

Hovedtal og nøgletal

	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	4.701	6.063	1.999	2.038	1.794
Resultat af primær drift	606	476	681	506	312
Finansielle poster, netto	17	73	78	80	51
Årets resultat	482	428	600	468	286
Balance:					
Balancesum	5.069	4.078	4.677	3.942	4.666
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	650	254	212	253
Egenkapital	982	2.152	2.523	2.323	2.355
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	643	929	0	0	0
Investeringsaktivitet	0	-635	0	0	0
Finansieringsaktivitet	-1.652	-800	0	0	0
Pengestrømme i alt	-1.009	-506	0	0	0
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	13	13	13	12	12
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	110,7	176,0	-	-	-
Soliditetsgrad	19,4	52,8	53,9	58,9	50,5
Egenkapitalforrentning	30,8	18,3	24,8	20,0	-

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

Hoved- og nøgletallene for 2020 omfatter kun perioden 1. januar - 30. september 2020.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i tømrer- og snedkervirksomhed. Herudover udføres industriel overfladebehandling samt udlejning af lifte og stilladser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for omlægningsperioden 1. januar - 30. september 2020, 9 måneder, udgør et overskud på 482 tkr. mod et overskud i 2019, 12 måneder, på 428 tkr.

Resultatet for omlægningsperioden anses for tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør ultimo regnskabsåret 982 tkr.

Den forventede udvikling

Selskabets ledelse forventer fortsat et højt aktivitetsniveau samt et tilfredsstillende resultat for 2020/21.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gert S. Andersen A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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, 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.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktionsfaciliteter samt fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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 fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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

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

Leasingkontrakter

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

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå det kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Gert S. Andersen A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 skatemæssigt 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger 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

<u>Note</u>	<u>1/1 - 30/9 2020</u>	<u>1/1 - 31/12 2019</u>
Bruttofortjeneste	4.700.788	6.062.834
1 Personaleomkostninger	-3.847.546	-5.277.239
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-247.683	-309.607
Resultat før finansielle poster	605.559	475.988
Andre finansielle indtægter	58.935	75.801
3 Øvrige finansielle omkostninger	-42.041	-2.628
Resultat før skat	622.453	549.161
4 Skat af årets resultat	-140.032	-120.790
Årets resultat	482.421	428.371
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	1.651.574
Overføres til overført resultat	382.421	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.223.203
Disponeret i alt	482.421	428.371

Balance

Aktiver		
Note	<u>30/9 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	662.909	859.979
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>662.909</u>	<u>859.979</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>662.909</u>	<u>859.979</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	116.918	144.340
Varer under fremstilling	<u>0</u>	<u>235.501</u>
Varebeholdninger i alt	<u>116.918</u>	<u>379.841</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.576.154	510.881
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	1.283.281	839.359
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	50.000	0
Andre tilgodehavender	1.000	128.100
Periodeafgrænsningsposter	<u>44.045</u>	<u>16.379</u>
Tilgodehavender i alt	<u>3.954.480</u>	<u>1.494.719</u>
Likvide beholdninger	<u>334.761</u>	<u>1.343.584</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.406.159</u>	<u>3.218.144</u>
Aktiver i alt	<u>5.069.068</u>	<u>4.078.123</u>

Balance

Passiver		
Note	30/9 2020	31/12 2019
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	500.000	500.000
8 Overført resultat	382.421	0
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	1.651.574
Egenkapital i alt	982.421	2.151.574
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	107.000	98.000
Hensatte forpligtelser i alt	107.000	98.000
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.238.182	510.658
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	208.287
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	131.032	0
Anden gæld	2.610.433	1.109.604
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.979.647	1.828.549
Gældsforpligtelser i alt	3.979.647	1.828.549
Passiver i alt	5.069.068	4.078.123

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Pengestrømsopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 30/9 2020</u>	<u>1/1 - 31/12 2019</u>
Årets resultat	482.421	428.371
12 Reguleringer	320.208	295.377
13 Ændring i driftskapital	-45.740	218.393
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	756.889	942.141
Renteindbetalinger og lignende	58.935	75.801
Renteudbetalinger og lignende	-42.041	-2.628
Pengestrøm fra ordinær drift	773.783	1.015.314
Betalt selskabsskat	-131.032	-86.790
Pengestrømme fra driftsaktivitet	642.751	928.524
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-649.740
Salg af materielle anlægsaktiver	0	15.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	0	-634.740
Betalt udbytte	-1.651.574	-800.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.651.574	-800.000
Ændring i likvider	-1.008.823	-506.216
Likvider 1. januar 2020	1.343.584	1.849.800
Likvider 30. september 2020	334.761	1.343.584
Likvider		
Likvide beholdninger	334.761	1.343.584
Likvider 30. september 2020	334.761	1.343.584

Noter

	1/1 - 30/9 2020	1/1 - 31/12 2019
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.404.013	4.320.228
Pensioner	368.407	850.567
Andre omkostninger til social sikring	75.126	106.444
	3.847.546	5.277.239
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	13	13
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	197.070	262.760
Mindre nyanskaffelser	50.613	46.847
	247.683	309.607
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	2.000
Andre finansielle omkostninger	42.041	628
	42.041	2.628
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	131.032	86.790
Årets regulering af udskudt skat	9.000	34.000
	140.032	120.790

Noter

	30/9 2020	31/12 2019
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2020	3.167.196	2.762.456
Tilgang i årets løb	0	649.740
Afgang i årets løb	0	-245.000
Kostpris 30. september 2020	3.167.196	3.167.196
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-2.307.217	-2.289.457
Årets afskrivninger	-197.070	-262.760
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	245.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	-2.504.287	-2.307.217
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	662.909	859.979
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	4.517.499	2.508.713
Modtagne acontobetalinge	-3.234.218	-1.669.354
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	1.283.281	839.359
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	1.283.281	839.359
	1.283.281	839.359
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2020	500.000	500.000
	500.000	500.000

Aktiekapitalen består af 5 aktier a 100.000 kr. og multipla heraf.

Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2020	0	1.223.203
Årets overførte overskud eller underskud	<u>382.421</u>	<u>-1.223.203</u>
	<u>382.421</u>	<u>0</u>

9. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. januar 2020	1.651.574	800.000
Udloddet udbytte	-1.651.574	-800.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>1.651.574</u>
	<u>100.000</u>	<u>1.651.574</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Skjern Bank A/S, der pr. 30. september 2020 udgør et indestående på 11 tkr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>tkr.</u>
Varebeholdninger	117
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.576
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	663

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende erhvervsjendom med en årlig husleje på 162 tkr. Lejekontrakten har et opsigelsesvarsel på 6 måneder.

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået 3 operationelle leasingkontrakter med forskellige leasingselskaber med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 153 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 58 måneder.

Ringøbing Landbobank A/S har stillet arbejdsgarantier over for kunder på i alt 261 tkr.

Noter

11. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Godspeed Group ApS, CVR-nr. 39 23 94 85 som administrationsselskab 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.

	1/1 - 30/9 2020	1/1 - 31/12 2019
	<u> </u>	<u> </u>
12. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	197.070	262.760
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	-15.000
Andre finansielle indtægter	-58.935	-75.801
Øvrige finansielle omkostninger	42.041	2.628
Skat af årets resultat	140.032	120.790
	<u>320.208</u>	<u>295.377</u>
13. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	262.923	257.709
Ændring i tilgodehavender	-2.459.761	221.825
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	2.151.098	-261.141
	<u>-45.740</u>	<u>218.393</u>