

**BF 12 A/S**  
**Fabriksvej 12, 7441 Bording**

**CVR-nr. 21 79 79 95**

**Årsrapport**

**2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. april 2021.

---

Jørgen Mølholm  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for BF 12 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. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bording, den 6. april 2021

### Direktion

Jørgen Møller Kristensen

### Bestyrelse

Jørgen Mølholm  
Formand

Jørgen Møller Kristensen

Ole Mortensen

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til aktionærerne i BF 12 A/S**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for BF 12 A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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. Fejlinformationer 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

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 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 selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den 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 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Ikast, den 6. april 2021

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Baastrup Søndergaard

statsautoriseret revisor  
mne10823

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	BF 12 A/S Fabriksvej 12 7441 Bording  Telefon: 72183288  CVR-nr.: 21 79 79 95 Stiftet: 30. juni 1999 Hjemsted: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Jørgen Mølholm, Formand Jørgen Møller Kristensen Ole Mortensen
<b>Direktion</b>	Jørgen Møller Kristensen
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord Bank A/S, Dalgasgade 30, 7400 Herning

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af produktion og salg indenfor træbranchen.

Omsætningen kan deles op i nedenstående hovedområder.

- Fronter, lister og emner til køkkenindustrien.
- Fronter, emner og færdige møbler til møbelindustrien.
- Diverse præfabrikerede byggevarer.
- Akustik overflader til væg og loft.
- Underleverandørarbejde indenfor lakering.

Den relativt brede forankring af salget gør at vi ikke oplever samme udsving i salget som hvis vi kun havde ét hovedområde.

Det betyder samtidig at produktionskompetencerne skal være bredde, hvilket er tilfældet på Fabriksvej i Bording.

Af produktionskompetencer kan nævnes:

- Forarbejdning af massivtræ fra planker til færdig lakerede emner.
- Pladeopskæring.
- Finering i store formater, samt kantpålægning.
- Al maskinforarbejdning, herunder også 5 akset CNC.
- Akustikmaskine til boring af hulplader.
- Samling af kassetter til akustik.
- Kantbehandlingsanlæg.
- UV lakering af plane flader, traversanlæg til al anden overfladebehandling samt et nyt anlæg til overfladebehandling af lister/smalle emner.

Vi er FSC certificerede, og går meget op i at udnytte alle ressourcer med mindst mulig spild, og lægge samtidig megen vægt på at begrænse energiforbruget til både produktionsmaskiner og bygninger.

Der er investeret meget i optimering af produktionen i 2020. Af større investeringer kan nævnes et nyt og større pladeopskæringsanlæg, en ny kantlimer samt en komplet lakeringslinie til lister/smalle emner.

Virksomhedens nye navn - **BF12** - har i løbet af året helt erstattet det gamle navn, Bording Fronts, og BF12 figurerer nu alle steder som virksomhedens navn.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 2.240 t.kr. mod 2.499 t.kr. sidste år.

COVID-19 har kun i mindre omfang påvirket virksomhedens omsætning og produktion, og derfor har der ikke været ansøgt om støtte fra diverse hjælpepakker. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

### Egne kapitalandele

I årets løb er der erhvervet 90.000 stk. egne aktier á 500 kr. Købssummen udgør 450.000 kr. Aktierne blev erhvervet i forbindelse medaktionærs ønske om at forlade virksomheden, og dermed at udtræde af ejerkredsen.



## Ledelsesberetning

---

I årets løb er der efterfølgende afhændet 90.000 stk. egne aktier á 500 kr til en betroet medarbejder. Salgssummen udgør 450.000 kr.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Med overtagelsesdato 1. januar 2021 har selskabet købt ejendommen beliggende Fabriksvej 15 i Bording. Købet er en del af forudsætningerne for at kunne gennemføre den langsigtede strategi.

Selskabet har pr. 4. marts 2021 stiftet et nyt selskab Soundbest A/S. Med ansættelsen af erfarne kræfter i Soundbest Acoustic Solutions, er selskabets formål salg og rådgivning indenfor akustisk regulering.

Ud over ovenstående, er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for BF 12 A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt 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.

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, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### 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 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, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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

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

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

	Brugstid
Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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.

### Leasingkontrakter

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

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede 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.

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

---

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### Egenkapital

##### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter BF 12 A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

### Gældsforpligtelser

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 afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>16.733.393</b>	<b>17.888.368</b>
1 Personaleomkostninger	-12.802.226	-13.095.145
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-751.882	-1.225.584
<b>Driftsresultat</b>	<b>3.179.285</b>	<b>3.567.639</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-292.835	-361.182
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.886.450</b>	<b>3.206.457</b>
2 Skat af årets resultat	-646.830	-707.890
<b>Årets resultat</b>	<b>2.239.620</b>	<b>2.498.567</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	0
Overføres til overført resultat	1.739.620	2.498.567
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.239.620</b>	<b>2.498.567</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde og bygninger	4.968.513	5.295.579
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.755.688	1.980.247
3 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	4.529.435	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.253.636</u>	<u>7.275.826</u>
4 Deposita	34.927	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>34.927</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>11.288.563</u></b>	<b><u>7.275.826</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	2.498.987	2.668.211
Varer under fremstilling	1.058.541	425.930
Fremstillede varer	649.356	512.696
Varebeholdninger i alt	<u>4.206.884</u>	<u>3.606.837</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.212.664	7.944.484
Andre tilgodehavender	139.000	158.960
Periodeafgrænsningsposter	975.560	350.166
Tilgodehavender i alt	<u>7.327.224</u>	<u>8.453.610</u>
Likvide beholdninger	202.247	0
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>11.736.355</u></b>	<b><u>12.060.447</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>23.024.918</u></b>	<b><u>19.336.273</u></b>



## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	900.000	900.000
Overført resultat	5.748.951	4.009.331
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>7.148.951</b>	<b>4.909.331</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	797.000	702.700
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>797.000</b>	<b>702.700</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
5 Gæld til realkredit- og pengeinstitutter	5.443.279	4.011.824
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.443.279	4.011.824
Kortfristet del af langfristet gæld	704.525	790.059
Gæld til pengeinstitutter	2.000.268	3.735.271
Leverandører af varer og tjenesteydelser	936.695	861.614
Selskabsskat	480.530	792.638
Anden gæld	5.028.569	2.890.751
Periodeafgrænsningsposter	485.101	642.085
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.635.688	9.712.418
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>15.078.967</b>	<b>13.724.242</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>23.024.918</b>	<b>19.336.273</b>
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>7 Eventualposter</b>		

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	900.000	1.510.764	0	2.410.764
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>2.498.567</u>	<u>0</u>	<u>2.498.567</u>
Egenkapital 1. januar 2020	900.000	4.009.331	0	4.909.331
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.739.620	500.000	2.239.620
Køb af egne andele	0	-450.000	0	-450.000
Salg af egne andele	<u>0</u>	<u>450.000</u>	<u>0</u>	<u>450.000</u>
	<b><u>900.000</u></b>	<b><u>5.748.951</u></b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>7.148.951</u></b>

## Noter

	2020	2019	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger og gager	11.042.511	11.284.309	
Pensioner	1.364.584	1.307.883	
Andre omkostninger til social sikring	395.131	502.953	
	<b>12.802.226</b>	<b>13.095.145</b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	37	36	
<b>2. Skat af årets resultat</b>			
Skat af årets resultat	552.530	792.638	
Årets regulering af udskudt skat	94.300	-121.400	
Regulering af tidligere års skat	0	36.652	
	<b>646.830</b>	<b>707.890</b>	
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>			
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver</b>
Kostpris 1. januar 2020	9.503.352	7.844.372	0
Tilgang	0	357.241	4.529.435
Afgang	0	-50.000	0
<b>Kostpris 31. december 2020</b>	<b>9.503.352</b>	<b>8.151.613</b>	<b>4.529.435</b>
Afskrivninger 1. januar 2020	4.207.773	5.864.125	0
Årets afskrivninger	327.066	581.800	0
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	-50.000	0
<b>Afskrivninger 31. december 2020</b>	<b>4.534.839</b>	<b>6.395.925</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b>4.968.513</b>	<b>1.755.688</b>	<b>4.529.435</b>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2020	9.350.000		

## Noter

	31/12 2020	31/12 2019
<b>4. Deposita</b>		
Tilgang i årets løb	34.927	0
<b>Kostpris 31. december 2020</b>	<b>34.927</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b>34.927</b>	<b>0</b>
<b>5. Gæld til realkredit- og pengeinstitutter</b>		
Gæld til realkredit- og pengeinstitutter i alt	6.147.804	4.801.883
Heraf forfalder inden for 1 år	-704.525	-790.059
	<b>5.443.279</b>	<b>4.011.824</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	2.850.011	1.770.676
<b>6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.883 t.kr., er der givet pant på 5.004 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 4.969 t.kr.		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 5.265 t.kr. har selskabet afgivet skadesløshedsbrev på nominelt 6.500 t.kr. i maskiner og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 1.756 kr.		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 5.265 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	4.207 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	6.213 t.kr.	
Driftsmidler og inventar	1.756 t.kr.	
<b>7. Eventualposter</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Ingen.		

## Noter

---

### 7. Eventualposter (fortsat)

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med gennemsnitlig årlig leasingydelse på 737 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 8-72 måneder og en samlet restleasingydelse på 2.943 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JMK Holding, Bording ApS, CVR-nr. 41818751 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

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

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