

Johs. Lassen, Fjellebroen A/ S - Bago- Line

Finlandsvej 6, Tved, 5700 Svendborg

CVR-nr. 24 60 57 28

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2022

Dirigent:

.....
Jakob Rygaard Lassen

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Johs. Lassen, Fjellebroen A/S - Bago-Line for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 15. juni 2022

Direktion:

.....
Jakob Rygaard Lassen
direktør

Bestyrelse:

.....
Gunnar Rygaard Lassen
formand

.....
Jakob Rygaard Lassen

.....
Jan Kristian Zimmermann

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Johs. Lassen, Fjellebroen A/S - Bago-Line

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Johs. Lassen, Fjellebroen A/S - Bago-Line for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 for 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 bl.a. 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.

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.

Odense, den
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor
mne31450

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Johs. Lassen, Fjellebroen A/S - Bago-Line
Adresse, postnr., by	Finlandsvej 6, Tved, 5700 Svendborg
CVR-nr.	24 60 57 28
Stiftet	10. december 1964
Hjemstedskommune	Svendborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.bago-line.dk
Telefon	62 61 66 66
Bestyrelse	Gunnar Rygaard Lassen, formand Jakob Rygaard Lassen Jan Kristian Zimmermann
Direktion	Jakob Rygaard Lassen, direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål og forretningsområde består i salg af bageriovne samt øvrige maskiner og inventar til brug i bagerier, hos slagtere og andre fødevarerbutikker.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på 446.457 kr. mod et overskud på 750.004 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på 454.592 kr. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet er omfattet af Selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen forventer, at driften vil genetablere selskabets egenkapital. Kapitalejerne har indskudt ansvarlig lånekapital i selskabet, som opvejer den tabte egenkapital. Ledelsen har derudover udarbejdet en likviditetsprognose, som fremviser tilstrækkeligt likviditetsberedskab til at sikre en forsat drift. Ledelsen forventer ligeledes, at den nuværende kreditramme hos selskabets bank fortsat kan videreføres.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021	2020
	Bruttofortjeneste	7.872.872	8.403.685
3	Personaleomkostninger	-8.212.445	-7.774.691
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-196.994	-193.180
	Andre driftsomkostninger	0	-601
	Resultat før finansielle poster	-536.567	435.213
	Finansielle indtægter	283	25.565
4	Finansielle omkostninger	-39.412	-73.959
	Resultat før skat	-575.696	386.819
5	Skat af årets resultat	129.239	363.185
	Årets resultat	-446.457	750.004
	Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for udviklingsomkostninger	-32.560	-33.228
	Overført resultat	-413.897	783.232
		-446.457	750.004

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	37.463	79.207
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	0	0
		<u>37.463</u>	<u>79.207</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	373.339	467.375
	Indretning af lejede lokaler	46.763	68.363
		<u>420.102</u>	<u>535.738</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	60.129	60.129
		<u>60.129</u>	<u>60.129</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>517.694</u>	<u>675.074</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	4.551.643	4.723.232
		<u>4.551.643</u>	<u>4.723.232</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.101.549	3.767.604
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	626.311	263.126
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	129.239	363.185
	Andre tilgodehavender	8.148	98.888
	Periodeafgrænsningsposter	400.596	570.834
		<u>6.265.843</u>	<u>5.063.637</u>
	Likvide beholdninger	<u>350.508</u>	<u>49.195</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>11.167.994</u>	<u>9.836.064</u>
	AKTIVER I ALT	<u>11.685.688</u>	<u>10.511.138</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	2.000.000	2.000.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	29.221	61.781
	Overført resultat	-2.483.813	-2.069.916
	Egenkapital i alt	-454.592	-8.135
	Gældsforpligtelser		
9	Langfristede gældsforpligtelser		
10	Ansvarlig lånekapital	1.015.127	1.007.700
	Anden gæld	559.567	570.342
		1.574.694	1.578.042
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	763.374	969.359
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.790.960	1.810.554
	Gæld til associerede virksomheder	755.839	929.549
11	Anden gæld	7.255.413	5.231.769
		10.565.586	8.941.231
	Gældsforpligtelser i alt	12.140.280	10.519.273
	PASSIVER I ALT	11.685.688	10.511.138

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Fortsat drift
- 12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 13 Sikkerhedsstillelser
- 14 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	2.000.000	95.009	-2.853.148	-758.139
Overført via resultatdisponering	0	-33.228	783.232	750.004
Egenkapital 1. januar 2021	2.000.000	61.781	-2.069.916	-8.135
Overført via resultatdisponering	0	-32.560	-413.897	-446.457
Egenkapital 31. december 2021	2.000.000	29.221	-2.483.813	-454.592

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johs. Lassen, Fjellebroen A/S - Bago-Line for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, eksterne omkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Immaterielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Færdiggjorte udviklingsprojekter	3-6 år
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	3-6 år

Materielle aktiver

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år
Indretning af lejede lokaler	3-6 år

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 godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3-6 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af depositum på huslejemål, der først kan indfries tidligst et år efter balancedagen

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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. Nedskrivningen foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Selskabsskat

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter modtagne betalinger, hvortil overgang af de væsentligste fordele og risici på balancedagen endnu ikke har fundet sted, og som derfor vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Fortsat drift

Selskabet er omfattet af Selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen forventer, at driften vil genetablere selskabets egenkapital. Kapitalejerne har indskudt ansvarlig lånekapital i selskabet, som opvejer den tabte egenkapital. Ledelsen har derudover udarbejdet en likviditetsprognose, som fremviser tilstrækkeligt likviditetsberedskab til at sikre en forsat drift. Ledelsen forventer ligeledes, at den nuværende kreditramme hos selskabets bank fortsat kan videreføres.

kr.	2021	2020
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.114.818	6.744.784
Pensioner	756.186	788.053
Andre omkostninger til social sikring	119.746	117.408
Andre personaleomkostninger	221.695	124.446
	<u>8.212.445</u>	<u>7.774.691</u>
Selskabet har i 2020 modtaget lønkomensation for i alt 557 t.kr.		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>12</u>	<u>13</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	7.356	7.700
Andre finansielle omkostninger	32.056	66.259
	<u>39.412</u>	<u>73.959</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-115.517	-363.185
Årets regulering af udskudt skat	-13.722	0
	<u>-129.239</u>	<u>-363.185</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. januar 2021	420.731	139.927	560.658
Kostpris 31. december 2021	420.731	139.927	560.658
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	341.524	139.927	481.451
Årets afskrivninger	41.744	0	41.744
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	383.268	139.927	523.195
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	37.463	0	37.463

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2021	714.066	107.963	822.029
Tilgang i årets løb	39.614	0	39.614
Kostpris 31. december 2021	753.680	107.963	861.643
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	246.691	39.600	286.291
Årets afskrivninger	133.650	21.600	155.250
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	380.341	61.200	441.541
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	373.339	46.763	420.102

kr.	2021	2020
8 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 4.000 stk. a nom. 500,00 kr.	2.000.000	2.000.000
	2.000.000	2.000.000

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2021	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	1.015.127	0	1.015.127	0
Anden gæld	559.567	0	559.567	0
	<u>1.574.694</u>	<u>0</u>	<u>1.574.694</u>	<u>0</u>

10 Ansvarlig lånekapital

kr.	Udestående beløb
Sveba-Dahlén Group AB	304.517
Holdingselskabet Johannes Lassen A/S	710.610
	<u>1.015.127</u>

Holdingselskabet Johannes Lassen A/S og Sveba-Dahlén Group AB træder begge tilbage for alle øvrige kreditorer. Begge lån kan først afdrages når driften og likviditeten tillader det, og er indtil da derfor afdragsfrie.

11 Anden gæld

Anden gæld består af skyldig moms og afgifter, personalerelaterede gældsposter samt andre skyldige omkostninger.

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Som led i almindelige samhandelsbetingelser har selskabet garantiforpligtelser på leverede varer.

Ledelsen er ikke bekendt med at sager, der vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, er i vente.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet JRL Fjellebroen Holding ApS, CVR. nr. 32 44 48 06, som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt kildeskat på renter og udbytter.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeoplygtelse med i alt 136 t.kr. i uopsigelige huslejekontrakter samt forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på biler på i alt 707 t.kr.

13 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter er der i selskabets aktiver afgivet følgende sikkerhed:

Skadesløsbrev (virksomhedspant) t.kr. 5.500.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

14 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/ Hjemsted</u>
Holdingselskabet Johannes Lassen A/S Sveba-Dahlén Group AB	Højbolund 16 A , Svanninge, 5600 Faaborg Industrivägen 8, SE-51332 Fristad, Sverige

Penneo

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

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

Jan Kristian Zimmermann

Client Signer

På vegne af: Johs. Lassen Fjellebroen A/S
Serienummer: PID:9208-2002-2-590344305750
IP: 185.29.xxx.xxx
2022-06-17 14:35:35 UTC

NEM ID 

Gunnar Rygaard Lassen

Client Signer

På vegne af: Johs. Lassen Fjellebroen A/S
Serienummer: PID:9208-2002-2-495749893114
IP: 85.27.xxx.xxx
2022-06-18 04:53:11 UTC

NEM ID 

Jakob Rygaard Lassen

Client Signer

På vegne af: Johs. Lassen Fjellebroen A/S
Serienummer: PID:9208-2002-2-732273912046
IP: 5.186.xxx.xxx
2022-06-19 20:27:19 UTC

NEM ID 

Søren Smedegaard Hvid

EY Signer

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Serienummer: CVR:30700228-RID:1256831000710
IP: 165.225.xxx.xxx
2022-06-20 05:47:58 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 13D2Q-MFZZ6-L45SF-0QOEK-2EV51-4QPP6

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>