

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

Finlandsvej 6, Tved, 5700 Svendborg

CVR-nr. 24 60 57 28

Årsrapport

for perioden 1. oktober 2018 - 31. december 2019



Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juni 2020

Dirigent:

.....
Jakob Rygaard Lassen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 31. december 2019	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Johs. Lassen, Fjellebroen A/S - Bago-Line for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 31. december 2019.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 10. juni 2020

Direktion:

.....
Jakob Rygaard Lassen
direktør

Bestyrelse:

.....
Gunnar Rygaard Lassen
formand

.....
Jakob Rygaard Lassen

.....
Peter Larsson

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. oktober 2018 - 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 31. december 2019 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 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.

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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til omtale i ledelsesberetningen og kommentar i note 2, hvori ledelsen redegør for kapitaltab og fremtidig reetablering heraf.

Odense, den 10. juni 2020
ERNST & YOUNG
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. oktober 2018 - 31. december 2019
Hjemmeside	www.bago-line.dk
Telefon	62 61 66 66
Bestyrelse	Gunnar Rygaard Lassen, formand Jakob Rygaard Lassen Peter Larsson
Direktion	Jakob Rygaard Lassen, direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

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 2018/19 udviser et underskud på 2.758.138 kr. mod et underskud på 3.956.482 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på 758.138 kr.

Der er i regnskabsåret 2018/19 afholdte ekstraordinære udgifter for 1.608 t.kr. som følge af en væsentlig omstrukturering og flytning af selskabets produktion og lokation. Årets resultat udviser som følge heraf et underskud, hvilket er forventet men ikke 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.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

En ukendt faktor på nuværende tidspunkt er, hvor høj en grad COVID19 vil kunne påvirke selskabet. Ledelsen har som følge heraf lavet en handlingsplan samt en likviditetsprognose udarbejdet under forudsætning af, at selskabets aktivitet vil blive påvirket af COVID19. Denne fremviser tilstrækkeligt likviditetsberedskab til at sikre en forsat drift i 12 måneder fra underskriftsdato.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 31. december 2019
Resultatopgørelse

Note	kr.	2018/19 15 mdr.	2017/18 12 mdr.
	Bruttofortjeneste	9.030.601	8.079.725
3	Personaleomkostninger	-11.352.197	-11.128.337
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-496.895	-571.141
	Andre driftsomkostninger	0	-44.472
	Resultat før finansielle poster	-2.818.491	-3.664.225
	Finansielle indtægter	5.501	22.332
4	Finansielle omkostninger	-208.274	-119.500
	Resultat før skat	-3.021.264	-3.761.393
5	Skat af årets resultat	263.126	-195.089
	Årets resultat	-2.758.138	-3.956.482
	Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for udviklingsomkostninger	71.865	-52.994
	Overført resultat	-2.830.003	-3.903.488
		-2.758.138	-3.956.482

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 31. december 2019
Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	121.807	29.672
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	0	36.569
		<u>121.807</u>	<u>66.241</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Produktions-anlæg og maskiner	104.600	399.343
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	696.981	110.634
	Indretning af lejede lokaler	89.963	0
		<u>891.544</u>	<u>509.977</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	60.129	0
		<u>60.129</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.073.480</u>	<u>576.218</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	0	1.211.076
	Varer under fremstilling	0	214.000
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	4.876.524	3.985.053
		<u>4.876.524</u>	<u>5.410.129</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.787.482	3.247.149
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	263.126	0
	Andre tilgodehavender	10.000	64.356
	Periodeafgrænsningsposter	357.652	123.209
		<u>4.418.260</u>	<u>3.434.714</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.595</u>	<u>26.316</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>9.296.379</u>	<u>8.871.159</u>
	AKTIVER I ALT	<u>10.369.859</u>	<u>9.447.377</u>

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 31. december 2019
Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	2.000.000	2.000.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	95.009	23.144
	Overført resultat	-2.853.147	-23.144
	Egenkapital i alt	-758.138	2.000.000
	Gældsforpligtelser		
9	Langfristede gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	17.331	245.100
10	Ansvarlig lånekapital	1.000.000	0
	Anden gæld	229.053	0
		1.246.384	245.100
	Kortfristede gældsforpligtelser		
9	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	144.937	186.026
	Gæld til banker	2.214.180	2.449.830
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	580.776	209.612
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.888.119	2.534.083
	Gæld til tilknyttede virksomheder	30.419	20.038
	Gæld til associerede virksomheder	677.331	83.467
11	Anden gæld	2.906.261	1.719.221
	Periodeafgrænsningsposter	439.590	0
		9.881.613	7.202.277
	Gældsforpligtelser i alt	11.127.997	7.447.377
	PASSIVER I ALT	10.369.859	9.447.377

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

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 31. december 2019
Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	2.000.000	76.138	3.880.344	5.956.482
Overført via resultatdisponering	0	-52.994	-3.903.488	-3.956.482
Egenkapital 1. oktober 2018	2.000.000	23.144	-23.144	2.000.000
Overført via resultatdisponering	0	71.865	-2.830.003	-2.758.138
Egenkapital 31. december 2019	2.000.000	95.009	-2.853.147	-758.138

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 31. december 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johs. Lassen, Fjellebroen A/S - Bago-Line for 2018/19 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. oktober 2018 - 31. december 2019

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:

Produktions-anlæg og maskiner	5-6 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-6 år
Indretning af lejede lokaler	4 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 administrationsselskabet.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 31. december 2019

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 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.

Finansielle anlægsaktiver

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

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.

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.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 31. december 2019**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Varebeholdninger**

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

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris 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 de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i salgsprisen.

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

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 og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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 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.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 31. december 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne ordrer som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår, men betaling for ordrer har endnu ikke fundet sted.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 31. december 2019

Noter

2 Fortsat drift

Der er i regnskabsåret 2018/19 sket væsentlig omstrukturering og flytning af selskabets produktion og lokation. Årets resultat udviser som følge heraf et underskud, hvilket er forventet men ikke tilfredsstillende.

En ukendt faktor på nuværende tidspunkt er, hvor høj en grad COVID19 vil kunne påvirke selskabet. Ledelsen har som følge heraf lavet en handlingsplan samt en likviditetsprognose udarbejdet under forudsætning af, at selskabets aktivitet vil blive påvirket af COVID19. Denne fremviser tilstrækkeligt likviditetsberedskab til at sikre en forsat drift i 12 måneder fra underskriftsdato. Ledelsen forventer ligeledes, at den nuværende kreditramme hos selskabets bank fortsat kan videreføres.

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.

kr.	2018/19 15 mdr.	2017/18 12 mdr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.185.839	10.906.375
Pensioner	861.449	0
Andre omkostninger til social sikring	178.098	106.917
Andre personaleomkostninger	126.811	115.045
	<u>11.352.197</u>	<u>11.128.337</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>16</u>	<u>21</u>
Vederlag til virksomhedens ledelse oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 2.		
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	776	4.014
Andre finansielle omkostninger	207.498	115.486
	<u>208.274</u>	<u>119.500</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-263.126	0
Årets regulering af udskudt skat	0	195.089
	<u>-263.126</u>	<u>195.089</u>

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 31. december 2019
Noter
6 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. oktober 2018	730.269	454.459	1.184.728
Tilgang i årets løb	122.637	0	122.637
Afgang i årets løb	-432.175	-314.532	-746.707
Kostpris 31. december 2019	420.731	139.927	560.658
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	700.597	417.890	1.118.487
Årets afskrivninger	30.502	36.569	67.071
Tilbageførsel af af- og nedskrivn. på afhændet	-432.175	-314.532	-746.707
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	298.924	139.927	438.851
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	121.807	0	121.807

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. oktober 2018	1.107.121	765.529	76.427	1.949.077
Tilgang i årets løb	0	698.737	107.963	806.700
Afgang i årets løb	-171.303	-380.625	-76.427	-628.355
Kostpris 31. december 2019	935.818	1.083.641	107.963	2.127.422
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	707.778	654.895	76.427	1.439.100
Årets afskrivninger	294.743	87.171	18.000	399.914
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhæ	-171.303	-355.406	-76.427	-603.136
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	831.218	386.660	18.000	1.235.878
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	104.600	696.981	89.963	891.544

kr.	2018/19	2017/18
8 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 4.000 stk. a nom. 500,00 kr.	2.000.000	2.000.000
	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 31. december 2019
Noter
9 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2019	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	162.268	144.937	17.331	0
Ansvarlig lånekapital	1.000.000	0	1.000.000	0
Anden gæld	229.053	0	229.053	0
	<u>1.391.321</u>	<u>144.937</u>	<u>1.246.384</u>	<u>0</u>

10 Ansvarlig lånekapital

kr.	Udestående beløb
Sveba-Dahlén Group AB	300.000
Holdingselskabet Johannes Lassen A/S	700.000
	<u>1.000.000</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 moderselskaberne JRL Fjellebroen Holding ApS, CVR. nr. 32 44 48 06, og Holdingselskabet Johannes Lassen A/S, CVR. nr. 39 33 62 19, 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 huslejeoplyttelse med i alt 602 t.kr. i uopsigelige huslejekontrakter samt forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på biler på i alt 350 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. oktober 2018 - 31. december 2019**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	Højbolund 16 A , Svanninge, 5600 Faaborg
Sveba-Dahlén Group AB	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 registeret, og informationerne er listet herunder.

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

Jakob Rygaard Lassen

Direktion

Serienummer: PID:9208-2002-2-732273912046

IP: 81.27.xxx.xxx

2020-06-10 15:35:56Z

NEM ID 

Jakob Rygaard Lassen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-732273912046

IP: 81.27.xxx.xxx

2020-06-10 15:37:07Z

NEM ID 

Jakob Rygaard Lassen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-732273912046

IP: 81.27.xxx.xxx

2020-06-10 15:37:07Z

NEM ID 

Gunnar Rygaard Lassen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-495749893114

IP: 85.27.xxx.xxx

2020-06-14 17:48:22Z

NEM ID 

Peter Larsson

Bestyrelse

Serienummer: 19650316xxxx

IP: 91.212.xxx.xxx

2020-06-15 08:16:31Z

 

Søren Smedegaard Hvid

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:30700228-RID:1256831000710

IP: 145.62.xxx.xxx

2020-06-15 08:24:40Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: U0PME-DT0BW-2PNFH-B4ZEA-T7TF0-J70U

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 tidsstempelt 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>