

Jensen & Nørgård A/S

Vestermarksvej 3, 7200 Grindsted

Årsrapport for

1. oktober 2020 - 30. september 2021

CVR-nr. 24 69 80 17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. januar 2022.

Lars Nørgård
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Egenkapitalopgørelse
- 16 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Jensen & Nørgård A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 3. januar 2022

Direktion

Lars Nørgård

Bestyrelse

Lars Nørgård

Peter Nørgård

Jens Kristian Høtbjerg Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i Jensen & Nørgård A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jensen & Nørgård A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, 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. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 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". 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. 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 regnskabsbrugerne 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.

Grindsted, den 3. januar 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Majlund
statsautoriseret revisor
mne21329

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jensen & Nørgård A/S Vestermarksvej 3 7200 Grindsted
	Telefon: 75 32 13 11
	Hjemmeside: http://www.jensenognoergaard.dk
	CVR-nr.: 24 69 80 17
	Stiftet: 13. oktober 1969
	Hjemsted: Billund Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 52. regnskabsår
Bestyrelse	Lars Nørgård Peter Nørgård Jens Kristian Høtbjerg Hansen
Direktion	Lars Nørgård
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hedemarken 23 7200 Grindsted
Modervirksomhed	LN Holding, Grindsted ApS Vestermarksvej 3, 7200 Grindsted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet er forhandler af Hyundai og Fiat biler. Selskabet sælger desuden reservedele og udfører værkstedsarbejde i forbindelse hermed.

Usædvanlige forhold

I forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten for 2020/21 er der konstateret en væsentlig fejl vedrørende tidligere år. Det er således konstateret at selskabets tilgodehavender fra reklamationer samt trykkesaftaler har været væsentligt overvurderet.

Den akkumulerede virkning af ovenstående fejl udgør en forringelse af årets resultat efter skat med 131 t.kr. Egenkapitalen pr. balancedagen forringes med 914 t.kr. imens balancesummen er mindsket med 1.172 t.kr.

Den samlede beløbsmæssige indvirkning for sammenligningstallene udgør en forringelse af resultatet efter skat med 122 t.kr. Egenkapitalen pr. 30. september 2020 forringes med 783 t.kr. imens balancesummen er mindsket med 818 t.kr.

Den akkumulerede beløbsmæssige effekt af korrektionen af fejlen er indregnet direkte på egenkapitalen pr. 1. oktober 2019. Den akkumulerede beløbsmæssige effekt der er indregnet direkte på egenkapitalen udgør 661 t.kr.

Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene for tidligere år, som følge af korrektionen af den væsentlige fejl.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 6.641 t.kr. mod 5.778 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 856 t.kr. mod 92 t.kr. sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jensen & Nørgård 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 tilbageførslers 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, vareforbrug, arbejde udført for egen regning, 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 biler, reservedele 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 materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt 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 realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

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

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

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

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

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede værdipapirer. Unoterede værdipapirer måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger af reservedele måles til kostpris efter FIFO-metoden. Nye biler, demovogne og brugte biler er indregnet til anskaffelsessum. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

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

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

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

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

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 aconto-skatter.

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jensen & Nørgård A/S solidarisk og ubegrænset 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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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, 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

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	6.641.300	5.777.726
2 Personaleomkostninger	-5.386.359	-5.495.365
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-176.841	-188.522
Driftsresultat	1.078.100	93.839
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	285.776	307.082
Andre finansielle indtægter	20.030	3.999
3 Finansielle omkostninger	-290.616	-284.237
Resultat før skat	1.093.290	120.683
Skat af årets resultat	-237.158	-28.461
Årets resultat	856.132	92.222
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	800.000	1.000.000
Overføres til overført resultat	56.132	0
Disponeret fra overført resultat	0	-907.778
Disponeret i alt	856.132	92.222

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	189.771	447.213
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>189.771</u>	<u>447.213</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	150.000	150.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	12.356	12.356
Andre tilgodehavender	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.162.356</u>	<u>162.356</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.352.127</u>	<u>609.569</u>
Omsætningsaktiver		
Hjælpe materialer	1.388.471	1.266.381
Handelsvarer	<u>7.910.860</u>	<u>9.226.123</u>
Varebeholdninger i alt	<u>9.299.331</u>	<u>10.492.504</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.591.322	2.956.340
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.932.461	7.414.492
Udskudte skatteaktiver	0	185.826
Andre tilgodehavender	<u>29.500</u>	<u>79.099</u>
Tilgodehavender i alt	<u>8.553.283</u>	<u>10.635.757</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.005.695</u>	<u>0</u>
Værdipapirer i alt	<u>2.005.695</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>829.405</u>	<u>2.278.730</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>20.687.714</u>	<u>23.406.991</u>
Aktiver i alt	<u>22.039.841</u>	<u>24.016.560</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	7.218.961	7.162.829
Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	1.000.000
Egenkapital i alt	<u>8.518.961</u>	<u>8.662.829</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	27.000	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>27.000</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	248.734	0
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>248.734</u>	<u>0</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	179.838	161.977
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.240.730	5.161.143
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.631.257	6.834.799
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	24.332	82.955
Anden gæld	3.168.989	3.112.857
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>13.245.146</u>	<u>15.353.731</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>13.493.880</u>	<u>15.353.731</u>
Passiver i alt	<u>22.039.841</u>	<u>24.016.560</u>

- 1 Usædvanlige forhold i årsrapporten
- 5 Oplysninger om dagsværdi
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	500.000	8.731.239	0	9.231.239
Korrektion som følge af væsentlige fejl tidligere år	0	-660.632	0	-660.632
Årets overførte resultat	<u>0</u>	<u>-907.778</u>	<u>1.000.000</u>	<u>92.222</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	500.000	7.162.829	1.000.000	8.662.829
Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets overførte resultat	<u>0</u>	<u>56.132</u>	<u>800.000</u>	<u>856.132</u>
	<u>500.000</u>	<u>7.218.961</u>	<u>800.000</u>	<u>8.518.961</u>

Noter

1. Usædvanlige forhold i årsrapporten

I forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten for 2020/21 er der konstateret en væsentlig fejl vedrørende tidligere år. Det er således konstateret at selskabets tilgodehavender fra reklamationer samt tryghedsaftaler har været væsentligt overvurderet.

Den akkumulerede virkning af ovenstående fejl udgør en forringelse af årets resultat efter skat med 131 t.kr. Egenkapitalen pr. balancedagen forringes med 914 t.kr. imens balancesummen er mindsket med 1.172 t.kr.

Den samlede beløbsmæssige indvirkning for sammenligningstallene udgør en forringelse af resultatet efter skat med 122 t.kr. Egenkapitalen pr. 30. september 2020 forringes med 783 t.kr. imens balancesummen er mindsket med 818 t.kr.

Den akkumulerede beløbsmæssige effekt af korrektionen af fejlen er indregnet direkte på egenkapitalen pr. 1. oktober 2019. Den akkumulerede beløbsmæssige effekt der er indregnet direkte på egenkapitalen udgør 661 t.kr.

Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene for tidligere år, som følge af korrektionen af den væsentlige fejl.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.734.249	5.011.540
Pensioner	528.749	353.018
Andre omkostninger til social sikring	<u>123.361</u>	<u>130.807</u>
	<u>5.386.359</u>	<u>5.495.365</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>15</u>	<u>14</u>
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	260.926	261.044
Andre finansielle omkostninger	<u>29.690</u>	<u>23.193</u>
	<u>290.616</u>	<u>284.237</u>

Noter

4. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/9 2021	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2021	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	248.734	0	248.734	201.555
	<u>248.734</u>	<u>0</u>	<u>248.734</u>	<u>201.555</u>

5. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede aktier
Dagsværdi ultimo	2.005.695
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>18.422</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til hovedleverandør samt finansieringsselskab, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret.

Til sikkerhed for gæld til hovedleverandør samt finansieringsselskab, har selskabet deponeret 1.000 t.kr. hos finansieringsselskabet. Det deponerede beløb er indregnet under andre tilgodehavender i balancen som et finansielt anlægsaktiv.

Til sikkerhed for mellemregning med hovedleverandør samt finansieringsselskab, er der indgået aftale om pantsætningsforbud for så vidt angår simple fordringer og motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor den tilknyttede virksomhed Ejendomsselskabet Vestergade 94 ApS, CVR-nr. 40 20 03 63, hvormed selskabet har forpligtet sig til at træde tilbage overfor øvrige kreditorer i forhold til sit tilgodehavende. Tilgodehavendet udgør 1.062 t.kr. pr. 30. september 2021.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor den tilknyttede virksomhed J&N Ejendomme ApS, CVR-nr. 36 97 90 46, hvormed selskabet har forpligtet sig til at træde tilbage overfor øvrige kreditorer i forhold til sit tilgodehavende. Tilgodehavendet udgør 6.020 t.kr. pr. 30. september 2021.

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet har afgivet bankgaranti på 500 t.kr. overfor SKAT. Herudover har selskabet ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser ud over garantier forbundet med selskabets normale aktiviteter.

Selskabet har indgået aftale om leje af ejendommen Vestermarksvej 3, Grindsted. Kontrakten er uopsigelig i 24 måneder. Den årlige husleje udgør 636 t.kr. Aftalen er indgået med en tilknyttet virksomhed.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med LN Holding, Grindsted ApS, CVR-nr. 12 66 73 88, som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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.