

Klima Gruppen ApS

**Kildebrogårdsvej 11 A
4622 Havdrup
CVR-nr. 26 15 90 83**

**Årsrapport for perioden
1. juli 2019 til 30. juni 2020
(19. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 3. december 2020

Claus Sjøner
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	12
Balance pr. 30. juni 2020	13
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Klima Gruppen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 3. december 2020

Direktion

Claus Sjøner
adm. direktør

Frank Rømer Hansen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Klima Gruppen ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Klima Gruppen ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 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

Vort 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 vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 3. december 2020

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33231

Thøger Rude Andersen
registreret revisor, CMA
MNE-nr. mne14773

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Klima Gruppen ApS
Kildebrogårdsvej 11 A
4622 Havdrup

Telefon: 46134140

Telefax: 46134180

Hjemmeside: www.klimagruppen.dk

CVR-nr.: 26 15 90 83

Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Stiftet: 2. juli 2001

Regnskabsår: 19. regnskabsår

Hjemsted: Solrød

Direktion

Claus Sjøner, adm. direktør
Frank Rømer Hansen, direktør

Revision

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Indiakaj 6
2100 København Ø

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Bag Haverne 20
4600 Køge

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed med ventilations- og VVS-arbejde samt teknisk isolering og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på t.kr. 3.549.970, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på t.kr. 6.149.198.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klima Gruppen ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Der er foretaget ændret præsentation i sammenligningstallene. Ændringen påvirker personaleomkostninger og andre eksterne omkostninger i resultatopgørelsen. Ændringen har ingen effekt på resultat, aktiver, egenkapital eller passiver.

Den anvendte regnskabspraksis er herudover uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i t.kr.

Generelt om indregning og måling

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

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko-overgang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambe- skattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virk- somheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet an- vende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatop- gørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fra- drag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids- punkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til dagsværdi.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse
1. juli 2019 - 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Bruttofortjeneste		23.653.661	23.190.186
Personaleomkostninger	1	<u>-18.987.604</u>	<u>-19.403.536</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		4.666.057	3.786.650
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-44.285</u>	<u>-74.336</u>
Resultat før finansielle poster		4.621.772	3.712.314
Finansielle indtægter	2	9.730	65.102
Finansielle omkostninger	3	<u>-58.404</u>	<u>-100.511</u>
Resultat før skat		4.573.098	3.676.905
Skat af årets resultat	4	<u>-1.023.128</u>	<u>-824.486</u>
Årets resultat		<u>3.549.970</u>	<u>2.852.419</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		3.500.000	2.800.000
Overført resultat		<u>49.970</u>	<u>52.419</u>
		<u>3.549.970</u>	<u>2.852.419</u>

Balance pr. 30. juni 2020

	Note	2019/20	2018/19
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		266.804	89.949
Materielle anlægsaktiver	5	266.804	89.949
Deposita	6	78.782	78.782
Finansielle anlægsaktiver		78.782	78.782
Anlægsaktiver i alt		345.586	168.731
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	50.000
Varebeholdninger		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.444.065	6.002.168
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.127.297	0
Andre tilgodehavender		37.500	0
Periodeafgrænsningsposter		320.381	342.081
Tilgodehavender		6.929.243	6.344.249
Likvide beholdninger		10.041.304	5.305.273
Omsætningsaktiver i alt		17.020.547	11.699.522
Aktiver i alt		17.366.133	11.868.253

Balance pr. 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.524.198	2.474.228
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.500.000	2.800.000
Egenkapital	7	<u>6.149.198</u>	<u>5.399.228</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	37.128	57.416
Andre hensættelser	9	70.000	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>107.128</u>	<u>57.416</u>
Selskabsskat		1.043.416	770.792
Anden gæld		281.304	0
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>1.324.720</u>	<u>770.792</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	2.193.242	18.436
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.876.543	1.381.079
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.337.527
Anden gæld		5.715.302	2.903.775
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.785.087</u>	<u>5.640.817</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>11.109.807</u>	<u>6.411.609</u>
Passiver i alt		<u>17.366.133</u>	<u>11.868.253</u>
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	17.489.803	18.182.605
Pensioner	1.025.402	851.278
Andre omkostninger til social sikring	<u>472.399</u>	<u>369.653</u>
	<u>18.987.604</u>	<u>19.403.536</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>37</u>	<u>37</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	9.730	0
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>65.102</u>
	<u>9.730</u>	<u>65.102</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	53.290
Andre finansielle omkostninger	<u>58.404</u>	<u>47.221</u>
	<u>58.404</u>	<u>100.511</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.043.416	770.792
Årets udskudte skat	<u>-20.288</u>	<u>53.694</u>
	<u>1.023.128</u>	<u>824.486</u>

Noter**5 Materielle anlægsaktiver**

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	797.340
Tilgang i årets løb	221.140
Afgang i årets løb	<u>-54.000</u>
Kostpris ultimo	<u>964.480</u>
Af- og nedskrivninger primo	707.391
Årets afskrivninger	44.285
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-54.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>697.676</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>266.804</u></u>

6 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris primo	<u>78.782</u>
Kostpris ultimo	<u>78.782</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>78.782</u></u>

Noter

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital primo	125.000	2.474.228	2.800.000	5.399.228
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.800.000	-2.800.000
Årets resultat	0	49.970	3.500.000	3.549.970
Egenkapital ultimo	125.000	2.524.198	3.500.000	6.149.198

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt t.kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

	2019/20	2018/19
8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat primo	42.016	3.722
Hensat i året	-4.888	53.694
Hensættelse til udskudt skat ultimo	37.128	57.416

Noter

9 Andre hensættelser

Hensat i året	70.000	0
Saldo ultimo ultimo	70.000	0

Forfaldstidspunkterne for hensatte forpligtelser forventes at blive:

Inden for 1 år	70.000	0
	70.000	0

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld primo	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	789.228	1.814.208	770.792	0
Anden gæld	0	1.703.754	1.422.450	0
	789.228	3.517.962	2.193.242	0

Noter

11 Eventualforpligtelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser overfor moder og tilknyttede selskaber

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet FRH Rømer ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat mv.

Retssager og inkassosager m.fl.

Der er ingen verserende sager pr. statusdagen udover hvad der allerede er indregnet i regnskabet.

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 1-40 mdr. med en gennemsnitlig årlig ydelse vedrørende leasingbiler på t.kr. 511 i 2020/21, t.kr. 331 i 2021/22, t.kr. 266 i 2022/23 og t.kr. 7 i 2023/24, i alt t.kr. 1.115.

Selskabet har indgået en rammegaranti med pengeinstitut vedrørende leasing af biler, hvor udnyttelsen af garantien pr. 30. juni 2020 udgør t.kr. 1.112.

Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har stillet arbejdsgaranti for entreprenearbejde på t.kr. 51 overfor tredjemand. Derudover har selskabet sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement til pengeinstitutter er der givet virksomhedspant på t.kr. 2.500 omfattende tilgodehavender fra salg, varelager, driftsmidler og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af de omfattede aktiver pr. 30/6 2020 udgør t.kr. 5.761.

Der givet pant i indestående på en sikringskonto overfor selskabets pengeinstitut vedrørende garanti for entreprenearbejder. Indestående på sikringskontoen udgør pr. 30/6-20 t.kr. 51.