



GJ Kød ApS

**Roskildevej 7
3600 Frederikssund**

CVR nr. 26 29 40 96

Årsrapport for 2018/2019

Godkendt på selskabets generalforsamling den 10. februar 2020
Dirigent

Navn: Gert Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3-4
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for perioden 1. oktober 2018 til 30. september 2019	
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse for 2018/2019	11
Balance pr. 30. september 2019	12-13
Egenkapitalopgørelse for 2018/2019	14
Noter	15-18

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for GJ Kød ApS for regnskabsåret 2018/2019.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 til 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 10. februar 2020

Direktion:

Gert Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i GJ Kød ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for GJ Kød ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 til 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 til 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 erklæring om udvidet gennemgang

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Albertslund, den 10. februar 2020

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jeanette Tofte Hansen

Registreret revisor

mne31385

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

GJ Kød ApS
Roskildevej 7
3600 Frederikssund

CVR nr.: 26 29 40 96
Stiftet: 30. september 2001
Hjemsted: Frederikssund kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion:

Gert Jensen, Roskildevej 7, 3600 Frederikssund

Bankforbindelse:

Danske Bank

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er slagteri og kødgrossist.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på tkr. 221 efter skat.

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Ledelsen forventer et positivt resultat i 2019/2020.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for GJ Kød ApS for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Enkelte omkostningstyper, som tidligere blev præsenteret som personaleomkostninger, bliver nu præsenteret som andre eksterne omkostninger. Sammenligningstallene er ændret i overensstemmelse hermed. Ellers er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger, renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet MCMBJ Holding ApS.

Moderselskabet MCMBJ Holding ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

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

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Udviklingsomkostninger afskrives over 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

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

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter dattervirksomheden sammen med administrationsselskabet solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2018/2019

	Note		2017/2018 tkr.
Bruttoresultat		3.960.638	4.220
Personaleomkostninger	1	-3.441.217	-3.495
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-164.441</u>	<u>-178</u>
Driftsresultat		354.980	547
Andre finansielle indtægter	3	13.008	54
Andre finansielle omkostninger	4	<u>-175.682</u>	<u>-213</u>
Resultat før skat		192.306	388
Skat af årets resultat	5	<u>28.248</u>	<u>-86</u>
Årets resultat		<u>220.554</u>	<u>302</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>220.554</u>	<u>302</u>
I alt disponering		<u>220.554</u>	<u>302</u>

Balance pr. 30. september 2019

Aktiver	Note		2017/2018 tkr.
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter	6	305.023	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		305.023	0
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	7	46.887	83
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	150.761	192
Indretning af lejede lokaler	9	6.939	25
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	10	0	170
Materielle anlægsaktiver i alt		204.587	470
Anlægsaktiver i alt		509.610	470
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		1.787.567	1.510
Varebeholdninger i alt		1.787.567	1.510
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.116.066	3.813
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	84
Andre tilgodehavender		29.815	20
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		49.770	45
Periodeafgrænsningsposter		81.205	124
Udskudte skatteaktiver		0	81
Tilgodehavender i alt		4.276.856	4.167
Likvide beholdninger		873.361	285
Omsætningsaktiver i alt		6.937.784	5.962
Aktiver i alt		7.447.394	6.432

Balance pr. 30. september 2019

Passiver	Note	2017/2018 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital		125.000 125
Reserve for udviklingsomkostninger		237.918 0
Overført resultat		404.635 493
Egenkapital i alt		767.553 618
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelser til udskudt skat		12.213 0
Hensatte forpligtigelser i alt		12.213 0
Gældsforpligtigelser		
Langfristede gældsforpligtigelser		
Anden gæld	11	14.825 0
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		14.825 0
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Kreditinstitutter		2.576.795 2.494
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.034.492 2.471
Gæld til tilknyttede virksomheder		653.587 242
Anden gæld		387.929 607
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		6.652.803 5.814
Gældsforpligtigelser i alt		6.667.628 5.814
Passiver i alt		7.447.394 6.432
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	12	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13	

Egenkapitalopgørelse for 2018/2019

	Registreret kapital mv.	Andre reserver	Overført resultat
Egenkapital primo	125.000	0	493.261
Årets opskrivning	0	252.656	0
Egenkapital overført til reserver	0	0	-309.180
	0	252.656	-309.180
Årets resultat	0	0	220.554
	0	252.656	-88.626
Årets afskrivning på opskrivninger	0	-14.738	0
	0	-14.738	0
Egenkapital, ultimo	125.000	237.918	404.635
Egenkapital, ultimo			767.553

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2014/2015	Regnskabs- året 2015/2016	Regnskabs- året 2016/2017	Regnskabs- året 2017/2018	Regnskabs- året 2018/2019
Selskabskapital, primo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

		2017/2018
		tkr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	3.128.782	3.328
Pensioner	409.150	383
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	-96.715	-216
Personalemkostninger i alt	3.441.217	3.495
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	8	8
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 2 anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	18.895	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	145.546	178
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	164.441	178
3 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	8
Øvrige finansielle indtægter	13.008	18
Valutakursreguleringer	0	28
Andre finansielle indtægter i alt	13.008	54
4 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	18.948	16
Øvrige finansielle omkostninger	156.734	197
Andre finansielle omkostninger i alt	175.682	213
5 Skat af årets resultat		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	-49.770	-46
Regulering af udskudt skat	21.522	169
Regulering af tidligere års skat	0	-37
Skat af årets resultat i alt	-28.248	86

Noter

		2017/2018 tkr.
6 Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Tilgang i årets løb	323.918	0
Anskaffelsessum, ultimo	323.918	0
Årets afskrivninger	-18.895	0
Af-/nedskrivninger, ultimo	-18.895	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	305.023	0
<p>Virksomhedens færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter udvikling af moduler/software til virksomhedens etableret IT-system. Det er særligt tilpasset til virksomheden og vil forbedre virksomhedens daglige forretningsgange og processer. Systemet forventes at medføre mere konkurrencemæssig fordele for virksomheden.</p>		
7 Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum, primo	322.588	310
Tilgang i årets løb	0	13
Anskaffelsessum, ultimo	322.588	323
Af-/nedskrivninger, primo	-239.985	-198
Årets afskrivninger	-35.716	-42
Af-/nedskrivninger, ultimo	-275.701	-240
Regnskabsmæssig værdi ultimo	46.887	83
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	548.329	762
Tilgang i årets løb	50.000	26
Afgang i årets løb	0	-240
Anskaffelsessum, ultimo	598.329	548
Af-/nedskrivninger, primo	-355.988	-336
Årets afskrivninger	-91.580	-110
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	90
Af-/nedskrivninger, ultimo	-447.568	-356
Regnskabsmæssig værdi ultimo	150.761	192

Noter

		2017/2018 tkr.		
9 Indretning af lejede lokaler				
Anskaffelsessum, primo	128.110	128		
Anskaffelsessum, ultimo	128.110	128		
Af-/nedskrivninger, primo	-102.921	-77		
Årets afskrivninger	-18.250	-26		
Af-/nedskrivninger, ultimo	-121.171	-103		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.939	25		
10 Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum, primo	170.230	98		
Tilgang i årets løb	0	72		
Afgang i årets løb	-170.230	0		
Anskaffelsessum, ultimo	0	170		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	170		
11 Langfristede gældsforpligtigelser	Afdrag næste år	Forfald år 2 - 5	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt ultimo
Anden gæld	0	0	14.825	14.825
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	0	0	14.825	14.825

Noter

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for MCMBJ Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor GJ Udlejning Kirstinehøj ApS' gæld til kreditinstitut, som på balancedagen udgør i t.kr. 780.

Samlede kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.:

	2018/2019	2017/2018
	tkr.	tkr.
Selskabets samlede ikke indregnede kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser pr. 30. september 2019 omfatter:		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	67	230
Garantistillelser (EUR 65.000) omregnet til statuskurs i t.dkk	0	485
Andre garantistillelser	700	700
Samlede ikke indregnede eventualforpligtelser ultimo	767	1.415

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har over for factoringselskab stillet pantsikkerhed i tilgodehavende fra salg af tjenesteydelser.

Gælden til factoringselskabet udgør pr. 30. september 2019, t.kr. 2.552, og den regnskabsmæssige værdi af de opgjorte debitorer pr. 30. september 2019 i factoringselskabet, som er indregnet under regnskabsposten: Tilgodehavende fra salg af tjenesteydelser, udgør i alt t.kr. 3.924.

Selskabet har overfor factoringselskabet afgivet sikkerhed på sikringskonto, der pr. 30. september 2019 udgør t.kr. 1.373 og udgør en andel regnskabsposten: "Tilgodehavende fra salg af tjenesteydelser".