



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

GJ Kød ApS

**Roskildevej 7
3600 Frederikssund**

CVR nr. 26 29 40 96

Årsrapport for 2019/2020

Godkendt på selskabets generalforsamling den 26. november 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 2019 til 30. september 2020	
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse for 2019/2020	11
Balance pr. 30. september 2020	12-13
Egenkapitalopgørelse for 2019/2020	14
Noter	15-18

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for GJ Kød ApS for regnskabsåret 2019/2020.

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 2020, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 til 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 26. november 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 2019 til 30. september 2020, 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 2020, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 til 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 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 26. november 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
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. 494 efter skat.

I regnskabsåret 2019/2020 er der sket udbrud af sygdommen: "Covid-19". Selskabet har som følge heraf benyttet sig af mindre grad af de af regeringen bebudet hjælpepakker til erhvervslivet (lønkompensation til ansatte). Selskabet har som følge af sundhedskrisen alligevel kunne opnå næsten den samme omsætningsstørrelse for hele regnskabsåret 2019/2020 sammenlignet med 2018/2019, og derfor finder ledelsen årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der sket nyt udbrud af sygdommen: "Covid-19" (ny bølge af smittetilfælde af Covid-19 i landet). Det vurderes, at selskabet kan blive påvirket af udbruddet. På underskriftstidspunktet er det for tidligt at vurdere konkret, hvilken effekt det vil få økonomisk for branchen, selve forretningen, selskabets omsætning og det endelige resultat i 2020/2021. På trods heraf forventes der fortsat overskud i 2020/2021. Det er også ledelsens vurdering, at selskabet har en fornuftig soliditet, der kan sikre økonomiske løsninger for selskabet, ligesom selskabet kan tilpasse sine omkostninger og moderselskabet kan støtte op om driften, såfremt det måtte blive nødvendigt.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for GJ Kød ApS for 2019/2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

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

Bruttofortjeneste

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 og dets øvrige dattervirksomheder.

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.

Særlige poster

Størrelsen og arten af indtægts- og omkostningerposter i resultatopgørelsen, som er særlige på grund af størrelse eller art, oplyses i en særskilt note til resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager 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.

For aktiver som medfører reetablering, bortskaffelse og oprydning, indregnes reetablerings-, bortskaffelses- og oprydningsforpligtelser som et tillæg til aktivets anskaffessum og afskrives over brugstiden. Forpligtelserne indregnes derudover i virksomhedens forpligtelser.

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

Leasingydelse 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 effektuere 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 administrationselskabet og de øvrige dattervirksomheder 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 2019/2020

	Note		2018/2019 tkr.
Bruttofortjeneste		4.383.089	3.960
Personaleomkostninger	1	-3.420.516	-3.441
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-173.879</u>	<u>-164</u>
Driftsresultat		788.694	355
Andre finansielle indtægter	3	82.378	13
Andre finansielle omkostninger	4	<u>-236.771</u>	<u>-176</u>
Resultat før skat		634.301	192
Skat af årets resultat	5	<u>-140.178</u>	<u>29</u>
Årets resultat		<u>494.123</u>	<u>221</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	0
Overført resultat		<u>194.123</u>	<u>221</u>
I alt disponering		<u>494.123</u>	<u>221</u>
Særlige poster	6		

Balance pr. 30. september 2020

Aktiver	Note	2018/2019	tkr.
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter	7	272.631	305
Immaterielle anlægsaktiver i alt		272.631	305
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	8	20.577	47
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9	177.524	151
Indretning af lejede lokaler	10	0	7
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	11	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		198.101	205
Anlægsaktiver i alt		470.732	510
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		1.494.295	1.788
Varebeholdninger i alt		1.494.295	1.788
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.068.273	4.116
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		851.320	0
Andre tilgodehavender		0	30
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		49.770	49
Periodeafgrænsningsposter		32.124	81
Tilgodehavender i alt		5.001.487	4.276
Likvide beholdninger		423.433	874
Omsætningsaktiver i alt		6.919.215	6.938
Aktiver i alt		7.389.947	7.448

Balance pr. 30. september 2020

Passiver	Note	2018/2019 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital	125.000	125
Reserve for udviklingsomkostninger	212.652	238
Overført resultat	624.024	405
Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	0
Egenkapital i alt	<u>1.261.676</u>	<u>768</u>
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelser til udskudt skat	50.693	12
Hensatte forpligtigelser i alt	<u>50.693</u>	<u>12</u>
Gældsforpligtigelser		
Langfristede gældsforpligtigelser		
Sambeskatningsbidrag	12	0
Anden gæld	51.985	15
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>153.683</u>	<u>15</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Kreditinstitutter	2.542.237	2.577
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.874.325	3.034
Gæld til tilknyttede virksomheder	97.449	654
Anden gæld	1.409.884	388
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>5.923.895</u>	<u>6.653</u>
Gældsforpligtigelser i alt	<u>6.077.578</u>	<u>6.668</u>
Passiver i alt	<u>7.389.947</u>	<u>7.448</u>
Kontraktlige forpligtigelser og eventualposter m.v.	13	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14	

Egenkapitalopgørelse for 2019/2020

	Registreret kapital mv.	Andre reserver	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	Overført resultat
Egenkapital primo	125.000	237.918	0	404.636
Tilbageførte opskrivninger i året	0	0	0	25.265
Årets resultat	0	0	300.000	194.123
	0	0	300.000	219.388
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-25.266	0	0
	0	-25.266	0	0
Egenkapital, ultimo	125.000	212.652	300.000	624.024
Egenkapital, ultimo				1.261.676

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2015/2016	Regnskabs- året 2016/2017	Regnskabs- året 2017/2018	Regnskabs- året 2018/2019	Regnskabs- året 2019/2020
Selskabskapital, primo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000

Alle kapitalandele har samme stemmerettigheder.

Noter

		2018/2019 tkr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	3.037.231	3.129
Pensioner	399.562	409
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	-16.277	-97
Personalemkostninger i alt	3.420.516	3.441
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	8	8
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 2 anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	32.392	18
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	141.487	146
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	173.879	164
3 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	6.004	0
Øvrige finansielle indtægter	76.374	13
Andre finansielle indtægter i alt	82.378	13
4 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	4.811	19
Øvrige finansielle omkostninger	231.960	157
Andre finansielle omkostninger i alt	236.771	176
5 Skat af årets resultat		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	101.698	-50
Regulering af udskudt skat	38.480	21
Skat af årets resultat i alt	140.178	-29

Noter

6 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

		2018/2019 tkr.
Indtægter		
Lønkomensation	239.477	0
	239.477	0
Særlige poster indgår på følgende linje i årsregnskabet		
Andre indtægter	239.477	0
Resultat af særlige poster, netto	239.477	0
7 Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Anskaffelsessum, primo	323.918	0
Tilgang i årets løb	0	324
Anskaffelsessum, ultimo	323.918	324
Af-/nedskrivninger, primo	-18.895	0
Årets afskrivninger	-32.392	-19
Af-/nedskrivninger, ultimo	-51.287	-19
Regnskabsmæssig værdi ultimo	272.631	305

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.

Noter

		2018/2019 tkr.
8 Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum, primo	322.588	323
Anskaffelsessum, ultimo	322.588	323
Af-/nedskrivninger, primo	-275.701	-240
Årets afskrivninger	-26.310	-36
Af-/nedskrivninger, ultimo	-302.011	-276
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.577	47
9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	598.329	549
Tilgang i årets løb	135.000	50
Anskaffelsessum, ultimo	733.329	599
Af-/nedskrivninger, primo	-447.568	-356
Årets afskrivninger	-108.237	-92
Af-/nedskrivninger, ultimo	-555.805	-448
Regnskabsmæssig værdi ultimo	177.524	151
10 Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	128.110	128
Anskaffelsessum, ultimo	128.110	128
Af-/nedskrivninger, primo	-121.170	-103
Årets afskrivninger	-6.940	-18
Af-/nedskrivninger, ultimo	-128.110	-121
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	7
11 Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum, primo	0	170
Afgang i årets løb	0	-170
Anskaffelsessum, ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Noter

Langfristede 12 gældsforpligtigelser	Afdrag næste år	Forfald år 2 - 5	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt ultimo
Sambeskatningsbidrag	0	101.698	0	101.698
Anden gæld	0	0	51.985	51.985
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	0	101.698	51.985	153.683

13 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 alt t.kr. 623.

Samlede kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.:

	2019/2020 tkr.	2018/2019 tkr.
Selskabets samlede ikke indregnede kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser pr. 30. september 2020 omfatter:		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	180	67
Andre garantistillelser	0	700
Samlede ikke indregnede eventualforpligtelser ultimo	180	767

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Gælden til factoringselskabet udgør pr. 30. september 2020, t.kr. 2.517, og den regnskabsmæssige værdi af de opgjorte debitorer pr. 30. september 2020 i factoringselskabet, som er indregnet under regnskabsposten: Tilgodehavende fra salg af tjenesteydelser, udgør i alt t.kr. 4.021.

Selskabet har overfor factoringselskabet afgivet sikkerhed på sikringskonto, der pr. 30. september 2020 udgør t.kr. 1.060 og udgør en andel regnskabsposten: "Tilgodehavende fra salg af tjenesteydelser".