

Rygaard Transport & Logistic A/S
Nordhavnsvej 28, 8500 Grenaa

CVR-nr. 26 38 50 91

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. oktober 2019

Helle Rygaard-Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Rygaard Transport & Logistic 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. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 11. oktober 2019

Direktion

Gert Rygaard

Bestyrelse

Helle Rygaard-Andersen
formand

Gert Rygaard

Jørn B. Rygaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i Rygaard Transport & Logistic A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rygaard Transport & Logistic A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". 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 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 regnskabsbrugere 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.

Ikast, den 11. oktober 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Lars Ole Mortensen

statsautoriseret revisor
mne16538

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rygaard Transport & Logistic A/S Nordhavnsvej 28 8500 Grenaa
	Telefax: 87 58 80 11 E-mail: rygaard@rygaard.com
	CVR-nr.: 26 38 50 91 Stiftet: 1. januar 2002 Hjemsted: Norddjurs Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Helle Rygaard-Andersen, formand Gert Rygaard Jørn B. Rygaard
Direktion	Gert Rygaard
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Djurslands Bank A/S, Torvet 5-7, 8500 Grenaa

Hovedtal og nøgletal

	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	58.602	56.835	58.391	112.122	164.117
Resultat af ordinær primær drift	7.416	6.446	8.986	43.383	19.301
Finansielle poster, netto	129	253	306	-87	-32
Årets resultat	5.853	5.238	7.217	33.245	15.244
Balance:					
Balancesum	99.458	105.508	102.384	115.241	163.613
Investeringer i materielle anlægsaktiver	15.358	14.751	17.709	12.783	29.942
Egenkapital	61.982	71.128	65.891	58.674	85.429
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	17.352	15.467	2.414	18.809	38.257
Investeringsaktivitet	-12.118	-11.753	-12.322	79.437	-22.101
Finansieringsaktivitet	-15.000	0	0	-60.000	-3.000
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	49,8	52,7	49,6	71,7	49,5
Overskudsgrad (EBIT-margin)	6,3	6,0	7,6	27,7	5,8
Soliditetsgrad	62,3	67,4	64,4	50,9	52,2

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år været at drive transport-, spedition- og logistikvirksomhed samt servicevirksomhed indenfor transportbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 58.602 t.kr. mod 56.835 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5.853 t.kr. mod 5.238 t.kr. sidste år.

Driftsresultatet for 2018/19 er som forventet og anses af ledelsen for tilfredsstillende.

Særlige risici

Ledelsen vurderer, at selskabet ikke er påvirket af særlige risici udover almindelig forekommende risici i branchen.

Miljøforhold

Ledelsen vurderer, at selskabets aktiviteter ikke i væsentligt omfang påvirker det eksterne miljø. Selskabet måler kontinuerligt på virksomhedens energiforbrug og gennemfører, i det omfang det skønnes forsvarligt, tiltag med henblik på at minimere miljøbelastningen.

Den forventede udvikling

For indeværende år forventes en omsætning og resultat før skat på niveau med det realiserede i 2018/19.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rygaard Transport & Logistic A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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 tilbageførsler 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25-50 år	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-15 %

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.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Rygaard Transport & Logistic A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	58.602.458	56.835.236
1 Personaleomkostninger	-39.179.307	-39.228.345
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-12.006.863</u>	<u>-11.161.000</u>
Driftsresultat	7.416.288	6.445.891
Finansielle indtægter	310.384	385.720
2 Finansielle omkostninger	<u>-181.000</u>	<u>-132.372</u>
Resultat før skat	7.545.672	6.699.239
3 Skat af årets resultat	<u>-1.692.444</u>	<u>-1.461.738</u>
4 Årets resultat	<u>5.853.228</u>	<u>5.237.501</u>

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
5 Grunde og bygninger	3.499.665	3.692.877
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.821.708	49.426.596
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>54.321.373</u>	<u>53.119.473</u>
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.531.170	1.463.114
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.531.170</u>	<u>1.463.114</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>55.852.543</u>	<u>54.582.587</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.373.007	17.694.296
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	173.427	296.288
Andre tilgodehavender	146.736	281.987
7 Periodeafgrænsningsposter	821.176	795.793
Tilgodehavender i alt	<u>21.514.346</u>	<u>19.068.364</u>
Likvide beholdninger	<u>22.091.594</u>	<u>31.857.417</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>43.605.940</u>	<u>50.925.781</u>
Aktiver i alt	<u>99.458.483</u>	<u>105.508.368</u>

Balance 30. juni

Passiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	4.267.810	4.267.810
	Overført resultat	37.713.815	51.860.587
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	20.000.000	15.000.000
	Egenkapital i alt	<u>61.981.625</u>	<u>71.128.397</u>
Hensatte forpligtelser			
9	Hensættelser til udskudt skat	5.837.400	6.253.700
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>5.837.400</u>	<u>6.253.700</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.557.415	10.002.403
	Gæld til tilknyttede virksomheder	14.022.711	9.961.123
	Selskabsskat	2.060.626	1.890.621
	Anden gæld	5.957.848	6.236.114
10	Periodeafgrænsningsposter	40.858	36.010
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>31.639.458</u>	<u>28.126.271</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>31.639.458</u>	<u>28.126.271</u>
	Passiver i alt	<u>99.458.483</u>	<u>105.508.368</u>
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12	Eventualposter		
13	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2017	4.267.810	61.623.086	0	65.890.896
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-9.762.499</u>	<u>15.000.000</u>	<u>5.237.501</u>
Egenkapital 1. juli 2018	4.267.810	51.860.587	15.000.000	71.128.397
Udbetalt udbytte	0	0	-15.000.000	-15.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-14.146.772</u>	<u>20.000.000</u>	<u>5.853.228</u>
	<u>4.267.810</u>	<u>37.713.815</u>	<u>20.000.000</u>	<u>61.981.625</u>

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Årets resultat	5.853.228	5.237.501
14 Reguleringer	12.411.421	10.695.231
15 Ændring i driftskapital	897.203	1.809.087
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	19.161.852	17.741.819
Renteindbetalinger og lignende	310.383	385.721
Renteudbetalinger og lignende	-181.000	-132.372
Pengestrøm fra ordinær drift	19.291.235	17.995.168
Betalt selskabsskat	-1.938.739	-2.527.878
Pengestrømme fra driftsaktivitet	17.352.496	15.467.290
Køb af materielle anlægsaktiver	-15.358.319	-14.750.935
Salg af materielle anlægsaktiver	3.240.000	2.998.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-12.118.319	-11.752.935
Betalt udbytte	-15.000.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-15.000.000	0
Ændring i likvider	-9.765.823	3.714.355
Likvider 1. juli	31.216.159	27.501.804
Likvider 30. juni	21.450.336	31.216.159
Likvider		
Likvide beholdninger	21.450.336	31.216.159
Likvider 30. juni	21.450.336	31.216.159

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	35.596.903	35.699.267
Pensioner	2.829.760	2.879.645
Andre omkostninger til social sikring	752.644	649.433
	<u>39.179.307</u>	<u>39.228.345</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>72</u>	<u>72</u>
Ledelsesvederlag oplyses ikke under henvisning til ÅRL § 98 B.		
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	124.037	93.316
Andre finansielle omkostninger	56.963	39.056
	<u>181.000</u>	<u>132.372</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	2.108.744	1.923.438
Årets regulering af udskudt skat	-416.300	-461.700
	<u>1.692.444</u>	<u>1.461.738</u>
4. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	20.000.000	15.000.000
Disponeret fra overført resultat	-14.146.772	-9.762.499
Disponeret i alt	<u>5.853.228</u>	<u>5.237.501</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli	6.865.160	99.434.735
Tilgang	0	15.358.319
Afgang	0	-7.970.711
Kostpris 30. juni	<u>6.865.160</u>	<u>106.822.343</u>
Afskrivninger 1. juli	3.172.283	50.008.139
Årets afskrivninger	193.212	11.813.649
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	-5.821.153
Afskrivninger 30. juni	<u>3.365.495</u>	<u>56.000.635</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>3.499.665</u>	<u>50.821.708</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2018	<u>5.813.400</u>	
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>

6. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris 1. juli	<u>39.616</u>	<u>39.616</u>
Kostpris 30. juni	<u>39.616</u>	<u>39.616</u>
Opskrivninger 1. juli	1.423.498	1.357.100
Årets resultatandel	68.056	66.398
Opskrivninger 30. juni	<u>1.491.554</u>	<u>1.423.498</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.531.170</u>	<u>1.463.114</u>

Andre værdipapirer og kapitalandele består af andelsbeviser, hvor værdien opgøres årligt af eksternt part.

7. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger til forsikringer, vejbenyttelsesafgift m.v.

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	4.267.810	4.267.810
	<u>4.267.810</u>	<u>4.267.810</u>
Aktiekapitalen består af 426.781 aktier á 10 kr.		
9. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. juli	6.253.700	6.715.400
Udskudt skat af årets resultat	<u>-416.300</u>	<u>-461.700</u>
	<u>5.837.400</u>	<u>6.253.700</u>

10. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalinger for husleje.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., er der udstedt pantebreve på i alt 33.189 t.kr. samt skadesløsbreve på 30.000 t.kr. med pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør 1.437 t.kr.

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser overfor kunder.

Ejerpantebreve, nom. 4.450 t.kr. i eget behold.

Af selskabets likvide midler er 641 t.kr. deponeret til sikkerhed for bankengagement.

Noter

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Djurslands Bank A/S har på selskabets vegne afgivet garantier for 1.301 t.kr.

Lejeaftaler

Selskabet har indgået lejekontrakter med tilknyttet virksomhed vedrørende lokaler med en årlig leje på ca. 0,6 mio. kr. Begge lejemål kan opsiges med 6 mdr.'s varsel.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 68 t.kr. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingydelse på 16 t.kr. med en restløbetid på 3 måneder.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Rygaard Holding, Grenaa A/S, CVR-nr. 26 38 50 75 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 over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

13. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Rygaard Holding, Grenaa A/S
Nordhavnsvej 28
8500 Grenaa

Hovedaktionær

Øvrige nærtstående parter

Øvrige nærtstående parter er selskabets direktion og bestyrelse samt øvrige selskaber i Rygaard-koncernen.

Noter

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsmæssige vilkår, hvorfor der ikke oplyses yderligere, jf. ÅRL § 98 C stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Rygaard Holding, Grenaa A/S, Nordhavnsvej 28, 8500 Grenaa.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
14. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	12.006.861	11.161.000
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-1.090.444	-1.607.761
Finansielle indtægter	-310.384	-385.720
Finansielle omkostninger	181.000	132.372
Skat af årets resultat	2.108.744	1.923.438
Udskudt skat	-416.300	-461.700
Øvrige reguleringer	-68.056	-66.398
	<u>12.411.421</u>	<u>10.695.231</u>
15. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-2.445.982	2.856.168
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	3.343.185	-1.047.081
	<u>897.203</u>	<u>1.809.087</u>