

## Projektgruppen Aalestrup ApS

Smedevænget 1  
9620 Aalestrup

CVR.nr.: 26 74 90 69

### ÅRSRAPPORT 2020

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
18. maj 2021



---

John Nørskov  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020	11.
Balance pr. 31/12 2020	12.
Noter	14.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Projektgruppen Aalestrup ApS  
Smedevænget 1  
9620 Aalestrup

CVR.nr.: 26 74 90 69

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

Stiftelsesdato: 23/8 2002

### Direktion

John Nørskov

### Revisor

ABL Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Testrupvej 14  
9620 Aalestrup

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Projektgruppen Aalestrup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 6. maj 2021

**Direktion**



.....  
John Nørskov

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Projektgruppen Aalestrup ApS

### Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for Projektgruppen Aalestrup ApS for regnskabsåret 1/1 2020 - 31/12 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalestrup, den 6. maj 2021

ABL Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
(CVR.nr. 39702215)



Anne Marie Carøe Klitgaard  
Registreret revisor  
mne2564

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive udlejningsvirksomhed af fast ejendom og løsøre, herunder inventar og materiel, socialpædagogisk arbejde, autoreparationer og træbearbejding.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.



## Anvendt regnskabspraksis

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Grunde og bygninger	25-50 år	33-37 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020

Note		<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.170.073</b>	<b>2.310.195</b>
1	Personaleomkostninger	-1.212.720	-1.108.303
	Af- og nedskrivninger	<u>-162.760</u>	<u>-116.765</u>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>794.593</b>	<b>1.085.127</b>
	Finansielle omkostninger	<u>-25.395</u>	<u>-43.133</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>769.198</b>	<b>1.041.994</b>
2	Skat af årets resultat	<u>-177.980</u>	<u>-229.840</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><b>591.218</b></u>	<u><b>812.154</b></u>
	<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
	Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	226.000	221.200
	Overført resultat	<u>365.218</u>	<u>590.954</u>
	<b>I ALT</b>	<u><b>591.218</b></u>	<u><b>812.154</b></u>

**Balance pr. 31/12 2020**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Grunde og bygninger	2.855.814	2.896.993
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	979.201	299.501
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.835.015</b>	<b>3.196.494</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.835.015</b>	<b>3.196.494</b>
Varebeholdninger	59.000	59.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>59.000</b>	<b>59.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	5.660
Andre tilgodehavender	192.755	66.973
Periodeafgrænsningsposter	0	32.188
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>192.755</b>	<b>104.821</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>73</b>	<b>328.433</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>251.828</b>	<b>492.254</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>4.086.843</b>	<b>3.688.748</b>

**Balance pr. 31/12 2020**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Virksomhedskapital	126.000	126.000
Overført resultat	1.977.008	1.611.790
Forslag til udbytte	226.000	221.200
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>2.329.008</u></b>	<b><u>1.958.990</u></b>
<b>2</b> Udskudt skat	<u>82.000</u>	<u>28.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>82.000</u></b>	<b><u>28.000</u></b>
<b>3</b> Anden langfristet gæld	<u>850.016</u>	<u>957.538</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>850.016</u></b>	<b><u>957.538</u></b>
<b>3</b> Kortfristet del af langfristet gæld	110.000	105.000
Gæld til pengeinstitutter	122.427	97.529
Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.417	51.496
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	244.762	77.056
Anden gæld	306.213	413.139
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>825.819</u></b>	<b><u>744.220</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>1.675.835</u></b>	<b><u>1.701.758</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>4.086.843</u></b>	<b><u>3.688.748</u></b>
<b>4</b> Eventualforpligtelser		
<b>5</b> Pantsætning og sikkerhedsstillelser		



## NOTER

### Note 1 - Personaleomkostninger

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	1.197.728	1.092.905
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>14.992</u>	<u>15.398</u>
	<b><u>1.212.720</u></b>	<b><u>1.108.303</u></b>

### Note 2 - Skat

#### **Skat af årets resultat:**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Skat af årets skattepligtige indkomst	115.434	213.840
Regulering af skatter for tidligere år	8.546	0
Regulering af udskudt skat	<u>54.000</u>	<u>16.000</u>
	<b><u>177.980</u></b>	<b><u>229.840</u></b>

### Note 3 - Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Nordea kredit nom 1.062.000	544.125	600.024
Amortisering af låneomkostninger nordea	-3.041	-3.369
DLR	433.562	482.071
Amortisering af låneomkostninger DLR	<u>-14.630</u>	<u>-16.188</u>
Gæld i alt	960.016	1.062.538
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-110.000</u>	<u>-105.000</u>
Langfristet gæld	<b><u>850.016</u></b>	<b><u>957.538</u></b>

### Note 4 - Eventualforpligtelser

Der er indgået 2 leasingkontrakter vedr. biler. Leasingkontrakterne udløber i 2022. Den månedlige ydelse udgør t.kr. 8.

### Note 5 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitutter er der givet pant i grund og bygninger på ejendommene Vestergade 60, Vesterled 15, Vestergade 45.

Den regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 2.452.

Endvidere er der til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut udstedt ejerpantebrev på t.kr. 350 med sikkerhed i ejendommen Vesterled 11B. Den regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 404.