

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Feinhaus A/S

Ove Jensens Alle 11 A
8700 Horsens

CVR-nr. 27 29 03 53

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 05/03 2021

Per Larsen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 30. september 2020	13
Balance 30. september 2020	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter til årsrapporten	17

Selskabsoplysninger

Selskabet

Feinhaus A/S
Ove Jensens Alle 11 A
8700 Horsens

CVR-nr.: 27 29 03 53
Regnskabsperiode: 1. januar - 30. september 2020
Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

René Dahl
Trine Larsen
Per Larsen

Direktion

Per Larsen

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Danske Bank
Jessensgade 1
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2020 for Feinhaus A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 5. marts 2021

Direktion

Per Larsen

Bestyrelse

René Dahl

Trine Larsen

Per Larsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Feinhaus A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Feinhaus A/S for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter 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. januar - 30. september 2020 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 5. marts 2021

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel og rådgivning i forbindelse med indretning og renovering af køkkener, badeværelser, m.v., herunder montering af samme samt enhver aktivitet, der efter bestyrelsens skøn står i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets 2020 regnskab er et 9 måneders regnskab. Selskabets resultatopgørelse for 2020 viser et resultat før skat på kr. 591.963, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 681.527.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Selskabet har tabt kapitalen, dog er selskabets egenkapital forbedret med 405.205 kr. i regnskabsåret. Det er ledelsens vurdering at kapitalen kan reetableres gennem kommende års positive drift. For yderligere henvises til årsrapportens note 1.

Siden september 2019 er der i selskabet sket følgende væsentlige forandringer i selskabet:

- En administrativ turn-around er gennemført, herunder er der fastansat en bogholder i selskabet (32 timer). Tidligere havde selskabet en selvstændig bogholder tilknyttet med blot 15 timer ugentligt.
- Med 2019 regnskabet besluttede selskabets bestyrelse at omlægge regnskabspraksis, således at igangværende arbejder ikke længere indregnes til salgsprisen af det udførte arbejde, men måles til kostpris, da dette efter ledelsens vurdering på sigt vil give et mere retvisende billede.
- Med afslutningen af 2019 regnskabet besluttede selskabets bestyrelse at omlægge regnskabsåret til 30/9, da dette giver et mere retvisende billede.
- Der er pr. 1. december 2019 i selskabet etableret en erhvervsafdeling, udelukkende med fokus på B2B salg.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 2 omkring indregning og måling af skatteaktiv og tilgodehavende hos moderselskabet.

Ledelsesberetning

Selskabets aktivitetsniveau er steget drastisk siden 1. januar 2020

I uge 1 2020 havde selskabet en pipeline på kr. 8.050.00,-

Pr. 30/9-20 havde selskabet en pipeline på kr. 52.542.244,- ved afslutningen af selskabets 2020 regnskab (uge 8, 2021) har selskabet en pipeline på kr. 92.931.911,-

Selskabet har i september 2020 solgt et projekt på adskillige liebhaverboliger i Colorado, USA til en værdi af kr. 40.046.600,- Orden leveres over de kommende 5 år - første levering af denne ordre sker i uge 20, 2021. Selskabets ledelse finder selskabets aktivitetsniveau og ordreindgang for positiv og tilfredsstillende. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet over de kommende år vil konsolidere sig finansielt.

Ledelsen finder det tilfredsstillende, at den administrative turn-around og den vækst der er sket i selskabet, er sket uden behov for finansiering.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Feinhaus A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Anvendt regnskabspraksis

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Værdiforringelse af 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder måles til kostpris.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr. 9 mdr.	<u>2019</u> kr. 12 mdr.
Bruttofortjeneste		3.912.102	4.340.225
Personaleomkostninger	3	<u>(3.267.746)</u>	<u>(4.126.231)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		644.356	213.994
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(8.550)</u>	<u>(5.700)</u>
Resultat før finansielle poster		635.806	208.294
Finansielle indtægter		2.951	0
Finansielle omkostninger	4	<u>(46.794)</u>	<u>(87.055)</u>
Resultat før skat		591.963	121.239
Skat af årets resultat	5	<u>(136.758)</u>	<u>(35.935)</u>
Årets resultat		<u>455.205</u>	<u>85.304</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>455.205</u>	<u>85.304</u>
		<u>455.205</u>	<u>85.304</u>

Balance 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		145.242	40.950
Materielle anlægsaktiver	6	<u>145.242</u>	<u>40.950</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>145.242</u>	<u>40.950</u>
Varer under fremstilling		0	519.526
Færdigvarer og handelsvarer		1.789.337	1.902.271
Varebeholdninger		<u>1.789.337</u>	<u>2.421.797</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.467.882	672.213
Igangværende arbejder for fremmed regning		2.256.339	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		200.249	397.547
Andre tilgodehavender		12.096	18.096
Udskudt skatteaktiv	7	207.748	344.506
Periodeafgrænsningsposter		88.600	77.700
Tilgodehavender		<u>11.232.914</u>	<u>1.510.062</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>13.022.251</u>	<u>3.931.859</u>
Aktiver i alt		<u>13.167.493</u>	<u>3.972.809</u>

Balance 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>(1.181.527)</u>	<u>(1.636.732)</u>
Egenkapital		<u>(681.527)</u>	<u>(1.136.732)</u>
Banker, kortfristet gæld		91.711	297.111
Modtagne forudbetalinger fra kunder		5.106.906	2.537.250
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.334.583	1.716.117
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	200.249
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		27.811	27.811
Anden gæld		<u>1.288.009</u>	<u>331.003</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>13.849.020</u>	<u>5.109.541</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>13.849.020</u>	<u>5.109.541</u>
Passiver i alt		<u>13.167.493</u>	<u>3.972.809</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Selskabets fremtidige finansiering	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	(1.636.732)	(1.136.732)
Årets resultat	0	455.205	455.205
Egenkapital 30. september 2020	500.000	(1.181.527)	(681.527)

Noter til årsrapporten

1 Selskabets fremtidige finansiering

Selskabet er i dialog med dets finansieringskilder omkring endeligt tilsagn om den nødvendige kreditramme for driften i 2021 og vilkårene herfor. Det er ledelsens opfattelse, at der vil blive givet tilsagn om kreditrammen og vilkårene herfor.

Selskabet budgetterer med overskud for det kommende regnskabsår.

Som følge heraf er selskabets årsrapport for 2020 aflagt med fortsat drift for øje.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har et indregnet skatteaktiv på 208 t.kr. Skatteaktivet består hovedsageligt af skattemæssigt underskud til fremførsel. Som følge heraf er der en vis usikkerhed omkring værdiansættelsen. Det er ledelsens vurdering at det skattemæssige underskud kan udnyttes i de kommende år som følge af positiv drift.

Selskabet har herudover et tilgodehavende hos moderselskabet på 200 t.kr. Grundet kapitalforholdene er der en vis usikkerhed forbundet med værdiansættelsen heraf. Det er dog ledelsens vurdering at tilgodehavendet er værdiansat forsvarligt.

	2020	2019
	kr.	kr.
	9 mdr.	12 mdr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.837.131	3.529.141
Pensioner	261.880	360.764
Andre omkostninger til social sikring	47.814	69.228
Andre personaleomkostninger	<u>120.921</u>	<u>167.098</u>
	<u>3.267.746</u>	<u>4.126.231</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>8</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>46.794</u>	<u>87.055</u>
	<u>46.794</u>	<u>87.055</u>

Noter til årsrapporten

	2020	2019
	kr.	kr.
	9 mdr.	12 mdr.
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	136.758	35.935
	136.758	35.935
6 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2020		59.000
Tilgang i årets løb		112.842
Kostpris 30. september 2020		171.842
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020		18.050
Årets afskrivninger		8.550
Af- og nedskrivninger 30. september 2020		26.600
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020		145.242
	2020	2019
	kr.	kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2020	344.506	(380.441)
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(136.758)	35.935
Overført til skatteaktiv	(207.748)	344.506
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2020	0	0

Noter til årsrapporten

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Køkken - Larsen ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået aftale om leje af erhvervslokaler. Huslejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør t.kr. 198

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter, hvor den resterende forpligtelse udgør t.kr. 276 pr. 30. september 2020.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 1.000 i driftsinventar og driftsmateriel. Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr. 1.000 til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af varebeholdninger og tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser efter reglerne om virksomhedspant (nom. t.kr. 1.000) . Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. september 2020 t. kr. 9.893.

Til sikkerhed for mellemværende med leverandør har selskabet givet pant i driftsmateriel, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser efter reglerne om virksomhedspant (nom. t.kr. 1.000). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. september 2020 t.kr. 9.925.

Der er pr. 30. september 2020 stillet arbejdsgarantier for t.kr. 50.