

KJÆRSTRUP CHOKOLATE BY HAND ApS

Hovedgade 13 Snogebæk
3730 Nexø
CVR-nr. 27 74 22 03

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2020



Peter Bræstrup
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	11
Balance 31. december 2019	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for KJAERSTRUP CHOKOLATE BY HAND ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snogebæk, den 26. august 2020

Direktion

Peter Bræstrup



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i KJAERSTRUP CHOKOLATE BY HAND ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for KJAERSTRUP CHOKOLATE BY HAND ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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

Vort 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 regnskabsbrugerne 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 vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort 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 vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nexø, den 26. august 2020

Bornholms Revision A/S

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr. 37 85 84 98



Katja Møller Petersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne31520

Selskabsoplysninger

Selskabet

KJAERSTRUP CHOKOLATE BY HAND ApS
Hovedgade 13 Snogebæk
3730 Nexø

CVR-nr.: 27 74 22 03

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Bornholm

Direktion

Peter Bræstrup

Revision

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Liseruten 1
3730 Nexø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at produktion og salg af chokoladeprodukter og dermed beslægtet virksomhed indenfor fødevarerbranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2019 haft et øget fokus på udviklingen af franchise konceptet, herunder rekruttering af de rigtige franchisepartnere. Der har også i 2019 været god søgning til konceptet, hvorfor der i årets løb er blevet brugt mange interne/eksterne timer på rekrutteringsprocessen og "research" af lokationer. Arbejdet har igen i 2019 resulteret i to nye franchise partnere, som har indgået aftale omkring drift af Kjærstrup koncept butikker. Aftalerne er underskrevet efter regnskabsårets afslutning.

Der blev den 12. marts 2020 åbnet en Kjærstrup butik i Vejle og 6. juni 2020 blev der åbnet en butik på Brogade i Køge. Der er på under et år åbnet 3 nye butikker med kompetente mennesker som franchise partnere, antallet af salgsenheder er nu på 12 stk.

I 2020 vil der blive arbejdet fokuseret på at rekruttere flere franchisepartnere, der kan etablere deres egne Kjærstrup butikker uden for Bornholm.

I lyset af hvor mange kræfter og ressourcer, der er brugt på at udvikle, rekruttere og forbedre franchise konceptet og med det for øje, at det er mængden af tilfredse partnere, der skaber de gode resultater på den lange bane, så ser ledelsen positivt på fremtiden.

Årets resultat på t.kr. 529 før finansielle poster er en forbedring på 35% forhold til 2018, hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

De første 7 måneder af 2020 har trods COVID-19 været tilfredsstillende.

Forventningerne til resultatet for 2020 baseret på ledelsens forventninger til fremtiden, herunder konsekvenserne af COVID-19, er et forbedret resultat i forhold til resultatet for 2019. Ledelsen har allerede, og vil fremadrettet tilpasse virksomheden til de givne forhold for at sikre virksomhedens fremtidige drift, bedst muligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KJAERSTRUP CHOKOLATE BY HAND ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5-10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

	Brugstid
Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		3.811.230	3.887.384
Personaleomkostninger	1	-2.637.556	-2.856.998
Resultat før af- og nedskrivninger		1.173.674	1.030.386
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-644.106	-639.972
Resultat før finansielle poster		529.568	390.414
Finansielle indtægter		22	0
Finansielle omkostninger		-340.164	-315.745
Resultat før skat		189.426	74.669
Skat af årets resultat	2	-46.029	38.544
Årets resultat		143.397	113.213
Foreslået udbytte		110.600	0
Overført resultat		32.797	113.213
		143.397	113.213

Balance 31. december 2019

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		40.409	65.218
Immaterielle anlægsaktiver	3	40.409	65.218
Grunde og bygninger		5.712.184	5.802.437
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.651.393	2.094.355
Indretning af lejede lokaler		412.633	306.853
Materielle anlægsaktiver	4	7.776.210	8.203.645
Anlægsaktiver i alt		7.816.619	8.268.863
Råvarer og hjælpematerialer		746.529	794.525
Færdigvarer og handelsvarer		328.748	382.588
Varebeholdninger		1.075.277	1.177.113
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		368.314	2.530.322
Andre tilgodehavender		162.838	117.566
Periodeafgrænsningsposter		18.820	71.478
Tilgodehavender		549.972	2.719.366
Likvide beholdninger		51.734	108.064
Omsætningsaktiver i alt		1.676.983	4.004.543
Aktiver i alt		9.493.602	12.273.406

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.811.282	1.778.486
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.600	0
Egenkapital	5	2.046.882	1.903.486
Hensættelse til udskudt skat		361.883	315.854
Hensatte forpligtelser i alt		361.883	315.854
Banker		1.517.647	307.670
Gæld til realkreditinstitutter		2.545.767	2.719.409
Leasingforpligtelser		344.594	553.022
Anden gæld		218.685	391.667
Langfristede gældsforpligtelser	6	4.626.693	3.971.768
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	829.073	320.928
Banker		157.171	3.237.356
Leverandører af varer og tjenesteydelser		787.907	1.117.654
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		17.188	0
Anden gæld		666.805	1.406.360
Kortfristede gældsforpligtelser		2.458.144	6.082.298
Gældsforpligtelser i alt		7.084.837	10.054.066
Passiver i alt		9.493.602	12.273.406
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.382.114	2.668.149
Pensioner	180.835	125.049
Andre omkostninger til social sikring	<u>74.607</u>	<u>63.800</u>
	<u>2.637.556</u>	<u>2.856.998</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>9</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>46.029</u>	<u>-38.544</u>
	<u>46.029</u>	<u>-38.544</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		Færdiggjorte udviklingsproje kter
		<u> </u>
Kostpris 1. januar 2019		<u>218.795</u>
Kostpris 31. december 2019		<u>218.795</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019		153.577
Årets afskrivninger		<u>24.809</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019		<u>178.386</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		<u>40.409</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2019	7.221.319	5.304.047	418.144
Tilgang i årets løb	15.120	34.448	142.294
Kostpris 31. december 2019	<u>7.236.439</u>	<u>5.338.495</u>	<u>560.438</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	1.418.882	3.209.692	111.291
Årets afskrivninger	105.373	477.410	36.514
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>1.524.255</u>	<u>3.687.102</u>	<u>147.805</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>5.712.184</u>	<u>1.651.393</u>	<u>412.633</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>0</u>	<u>836.668</u>	<u>0</u>

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	1.778.485	0	1.903.485
Årets resultat	0	32.797	110.600	143.397
Egenkapital 31. december 2019	<u>125.000</u>	<u>1.811.282</u>	<u>110.600</u>	<u>2.046.882</u>

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	877.670	1.793.961	276.314	57.460
Gæld til realkreditinstitutter	2.842.389	2.691.438	145.671	1.919.826
Leasingforpligtelser	750.970	551.682	207.088	0
Anden gæld	591.667	418.685	200.000	0
	<u>5.062.696</u>	<u>5.455.766</u>	<u>829.073</u>	<u>1.977.286</u>

7 Leje- og leasingforpligtelser

	2019 kr.	2018 kr.
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 12 mdr.	659.500	659.500

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 4.485 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 5.712 pr. 31/12 2019.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve for i alt t.kr 3.600 i ovenstående grunde og bygninger til sikkerhed for bankgæld og anden gæld.

Til sikkerhed for bankgæld og anden gæld er udstedt virksomhedspant t.kr. 1.500 i øvrige materielle anlægsaktiver, debitorer og varelager, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2019 udgør t.kr. 3.664.