



Fyns Kran Udstyr A/S

Brændekildevej 37
5250 Odense SV
CVR-nr. 28109539

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
23.03.2022

Carl Erik Skovgaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2021	9
Balance pr. 31.12.2021	10
Egenkapitalopgørelse for 2021	12
Pengestrømsopgørelse for 2021	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	19

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fyns Kran Udstyr A/S

Brændekildevej 37

5250 Odense SV

CVR-nr.: 28109539

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Telefonnummer: 70152015

Hjemmeside: www.fku.dk

E-mail: fku@fku.dk

Bestyrelse

Carl Erik Skovgaard, formand

Jackie Bøllingtoft

Villy Bøllingtoft

Direktion

Carsten Møller Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Fyns Kran Udstyr A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 23.03.2022

Direktion

Carsten Møller Sørensen

Bestyrelse

Carl Erik Skovgaard
formand

Jackie Bøllingtoft

Villy Bøllingtoft

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Fyns Kran Udstyr A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fyns Kran Udstyr A/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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. Fejlinformation 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 brugerne 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:

- 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 anvendte 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 herudover 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.

Odense, den 23.03.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Heino Hyllested Tholsgaard

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34511

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	63.102	63.488	55.980	55.257	52.037
Driftsresultat	7.826	11.737	7.269	7.290	7.285
Resultat af finansielle poster	(465)	(584)	(790)	(864)	(1.130)
Årets resultat	5.716	8.696	5.050	4.998	4.793
Balancesum	68.040	66.623	64.241	68.325	62.955
Investeringer i materielle aktiver	2.337	3.765	1.592	4.070	6.389
Egenkapital	25.340	25.124	19.927	18.378	16.380
Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.710	14.206	11.837	1.052	7.330
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(1.469)	(3.768)	(1.198)	(3.910)	(5.359)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(170)	(9.997)	(4.546)	(6.171)	(140)
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	22,65	38,61	26,37	28,76	29,89
Soliditetsgrad (%)	37,24	37,71	31,02	26,90	26,02

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel med industrien, byggeriet og marine/offshore sektoren samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Selskabets hovedaktivitet omfatter salg, konfektionering, test-, service og reparation af indkøbte handelsvarer inden for området løfte- og håndteringsgrej, herunder ståltov mv. til industriformål samt til den offentlige sektor, herunder specialvarer til marine og offshore formål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er realiseret med 7.361 t.kr. før skat og 5.716 t.kr. efter skat.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Det opnåede resultat anses som tilfredsstillende.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Regnskabet er ikke påvirket af usikkerhed eller usædvanlige forhold ved indregning og måling.

Forventet udvikling

Ledelsens forventninger til selskabets fremtid er fortsat positive. I det kommende år vil der blive arbejdet videre med en målrettet handlingsplan, der har til formål af forbedre omsætningen og indtjeningen ved et øget markedstryk og fortsat optimering af interne processor. Der forventes i 2022 et resultat på samme niveau som realiseret i 2021.

Anvendelse af finansielle instrumenter

Valutarisici: Virksomhedens samhandel med udlandet medfører, at resultat og pengestrømme påvirkes af valutakursændringer. Virksomhedens transaktioner sker hovedsageligt i danske kroner, EUR samt USD. Eventuel meromkostning som følge af ændringer i valutakurser imødegås så vidt muligt ved justering af afsætningspriser. Der indgås ikke spekulative valutadispositioner.

Renterisici: Den rentebærende nettogæld udgør et væsentligt beløb. Gælden er variabelt forrentet, hvorfor større udsving i renteniveauet vil have indvirkning på resultatet. Der er ikke indgået spekulative rentedispositioner, rente-swaps eller lignende.

Miljømæssige forhold

Selskabets påvirkning af det eksterne miljø er ubetydelig.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		63.102.013	63.487.826
Personaleomkostninger	2	(52.665.628)	(49.466.145)
Af- og nedskrivninger	3	(2.610.593)	(2.285.051)
Driftsresultat		7.825.792	11.736.630
Andre finansielle indtægter		119.726	107.279
Andre finansielle omkostninger		(584.491)	(691.306)
Resultat før skat		7.361.027	11.152.603
Skat af årets resultat	4	(1.644.911)	(2.456.157)
Årets resultat	5	5.716.116	8.696.446

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Erhvervede licenser		92.385	391.234
Immaterielle aktiver	6	92.385	391.234
Grunde og bygninger		7.191.988	7.535.418
Produktionsanlæg og maskiner		2.494.736	2.730.459
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.907.560	5.234.069
Indretning af lejede lokaler		326.403	395.836
Materielle aktiver	7	15.920.687	15.895.782
Andre tilgodehavender		3.540.500	3.540.500
Finansielle aktiver	8	3.540.500	3.540.500
Anlægsaktiver		19.553.572	19.827.516
Råvarer og hjælpematerialer		22.033.840	21.514.870
Forudbetalinger for varer		33.504	50.447
Varebeholdninger		22.067.344	21.565.317
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.403.116	21.128.860
Udskudt skat	9	113.000	0
Andre tilgodehavender		2.115.000	2.094.331
Periodeafgrænsningsposter	10	240.610	1.531.093
Tilgodehavender		25.871.726	24.754.284
Likvide beholdninger		547.577	475.749
Omsætningsaktiver		48.486.647	46.795.350
Aktiver		68.040.219	66.622.866

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital	11	5.000.000	5.000.000
Overført overskud eller underskud		20.339.921	20.123.805
Egenkapital		25.339.921	25.123.805
Udskudt skat	9	0	186.000
Hensatte forpligtelser		0	186.000
Gæld til realkreditinstitutter		3.119.301	3.318.017
Leasingforpligtelser		2.375.901	2.688.297
Langfristede gældsforpligtelser	12	5.495.202	6.006.314
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	12	1.279.801	1.132.703
Bankgæld		20.995.715	14.463.533
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.053.901	454.682
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.901.871	6.385.908
Skyldig skat		443.911	917.336
Anden gæld		7.529.897	11.952.585
Kortfristede gældsforpligtelser		37.205.096	35.306.747
Gældsforpligtelser		42.700.298	41.313.061
Passiver		68.040.219	66.622.866
Begivenheder efter balancedagen	1		
Eventualforpligtelser	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	16		
Transaktioner med nærtstående parter	17		
Koncernforhold	18		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	5.000.000	20.123.805	0	25.123.805
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(5.500.000)	(5.500.000)
Årets resultat	0	216.116	5.500.000	5.716.116
Egenkapital ultimo	5.000.000	20.339.921	0	25.339.921

Pengestrømsopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Driftsresultat		7.825.792	11.736.630
Af- og nedskrivninger		2.610.593	2.285.052
Ændringer i arbejdskapital	13	(5.813.975)	3.577.853
Gevinst ved salg af materielle anlæg		(30.000)	0
Pengestrømme vedrørende primær drift		4.592.410	17.599.535
Modtagne finansielle indtægter		119.726	107.279
Betalte finansielle omkostninger		(584.491)	(691.306)
Refunderet/(betalt) skat		(2.417.336)	(2.809.853)
Pengestrømme vedrørende drift		1.710.309	14.205.655
Køb mv. af immaterielle aktiver		0	(86.651)
Køb mv. af materielle aktiver		(1.498.925)	(3.764.776)
Salg af materielle aktiver		30.000	0
Køb af finansielle aktiver		0	(40.000)
Salg af finansielle aktiver		0	123.000
Pengestrømme vedrørende investeringer		(1.468.925)	(3.768.427)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		241.384	10.437.228
Optagelse af lån		5.330.444	(6.497.055)
Udbetalt udbytte		(5.500.000)	(3.500.000)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(169.556)	(9.997.055)
Ændring i likvider		71.828	440.173
Likvider primo		475.749	35.576
Likvider ultimo		547.577	475.749
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		547.577	475.749
Likvider ultimo		547.577	475.749

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Gager og lønninger	47.746.842	45.007.377
Pensioner	4.045.492	3.836.440
Andre omkostninger til social sikring	826.294	602.086
Andre personaleomkostninger	47.000	20.242
	52.665.628	49.466.145
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	99	99

	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2021	2020
	kr.	kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.775.713	1.759.450
	1.775.713	1.759.450

3 Af- og nedskrivninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	298.849	257.657
Afskrivninger på materielle aktiver	2.311.744	2.027.394
	2.610.593	2.285.051

4 Skat af årets resultat

	2021	2020
	kr.	kr.
Aktuel skat	1.943.911	2.417.336
Ændring af udskudt skat	(299.000)	38.821
	1.644.911	2.456.157

5 Forslag til resultatdisponering

	2021 kr.	2020 kr.
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	5.500.000	0
Overført resultat	216.116	8.696.446
	5.716.116	8.696.446

6 Immaterielle aktiver

	Erhvervede licenser kr.
Kostpris primo	2.375.113
Kostpris ultimo	2.375.113
Af- og nedskrivninger primo	(1.983.879)
Årets afskrivninger	(298.849)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.282.728)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	92.385

7 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	8.570.173	4.714.462	15.421.009	1.716.353
Tilgange	0	0	2.336.650	0
Afgange	0	0	(1.415.177)	0
Kostpris ultimo	8.570.173	4.714.462	16.342.482	1.716.353
Af- og nedskrivninger primo	(1.034.755)	(1.984.003)	(10.186.940)	(1.320.517)
Årets afskrivninger	(343.430)	(235.723)	(1.663.158)	(69.433)
Tilbageførsel ved afgang	0	0	1.415.176	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.378.185)	(2.219.726)	(10.434.922)	(1.389.950)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.191.988	2.494.736	5.907.560	326.403
Ikke-ejede aktiver			4.250.290	

Produktionsanlæg og maskiner udgør bygningsdele og anlæg på lejet grund.

8 Finansielle aktiver

	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	3.540.500
Kostpris ultimo	3.540.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.540.500

9 Udskudt skat

	2021 kr.	2020 kr.
Immaterielle aktiver	(20.000)	(86.000)
Materielle aktiver	225.000	243.000
Finansielle aktiver	(935.000)	(918.000)
Varebeholdninger	13.000	97.000
Forpligtelser	866.000	815.000
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	(36.000)	(337.000)
Udskudt skat i alt	113.000	(186.000)

Bevægelser i året	2021 kr.	2020 kr.
Primo	(186.000)	(147.179)
Indregnet i resultatopgørelsen	299.000	(38.821)
Ultimo	113.000	(186.000)

Udskudte skatteaktiver

Udskudt skat forventes anvendt ved fremtidig indtjening inden for 3-5 år.

10 Periodeafgrænsningsposter

Der er tale om almindelige periodeforskydninger af forsikringer mv. Ingen særlige forhold gør sig gældende i regnskabsposten.

11 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.	Bogført pariværdi kr.
Ordinære aktier	5.000	1000	5.000.000	5.000.000
	5.000		5.000.000	5.000.000

12 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.	Restgæld efter 5 år 2021 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	200.702	200.000	3.119.301	2.313.526
Leasingforpligtelser	1.079.099	932.703	2.375.901	0
	1.279.801	1.132.703	5.495.202	2.313.526

13 Ændring i arbejdskapital

	2021 kr.	2020 kr.
Ændring i varebeholdninger	(502.027)	2.739.876
Ændring i tilgodehavender	(1.004.442)	(3.198.447)
Ændring i leverandørgæld mv.	(4.307.506)	4.036.424
	(5.813.975)	3.577.853

14 Eventualforpligtelser

	2021 kr.	2020 kr.
Andre eventualforpligtelser	19.413.918	20.028.662
Eventualforpligtelser i alt	19.413.918	20.028.662

For årene 2022-2024 er indgået operationelle leasingaftaler vedrørende driftsmidler. De resterende leasingydelser udgør 5.737.569 kr.

For årene 2022-2026 er indgået huslejekontrakter vedrørende lejemål på selskabets øvrige adresser. Huslejeforpligtelser udgør i opsigelsesperioden 13.676.349 kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JB Holding Odense ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld, 3.320 t.kr., er sikret ved pant i ejendom. Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 7.192 t.kr. Herudover er der tinglyst ejerpantebrev nom 2.300 t.kr, i ejendommen til sikkerhed for bankgæld på 4.344 t.kr.

Til sikkerhed for anden bankgæld pr. 31. december 2021, 16.652 t.kr. er der givet sikkerhed i alle tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser (1. prioritet), 23.403 t.kr.

Til sikkerhed for alt mellemværende med banken er der givet sikkerhed i alle tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser (2. prioritet), ligesom der er givet virksomhedspant omfattende alle øvrige simple fordringer, varelagre, køretøjer, driftsmateriel, driftsmidler mv. samt goodwill, 49.949 t.kr.

Virksomhedspantet er maksimeret til 14.500 t.kr.

Bankgælden udgør pr. 31. december 2021, 4.344 t.kr.

16 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

JB Holding Odense ApS ejer 85% af aktierne i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

17 Transaktioner med nærtstående parter

	Ledelse	Andre
	kr.	nærtstående
		parter
		kr.
Finansielle indtægter	0	20.669
Husleje, løn og kautionsomkostninger	1.775.713	3.502.000
Depositum	0	3.541.000
Tilgodehavender	0	2.115.000

18 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

JB Holding Odense ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år med den tilpasning som fremgår under afsnit i anvendt regnskabspraksis for pengestrømsopgørelsen.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for at blive behandlet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet samt gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, kursreguleringer af gæld og transaktioner i fremmed valuta samt øvrige finansielle indtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra bankgæld og leasinggæld, kursreguleringer af gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

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

Produktionsanlæg og maskiner udgør bygningsdele og anlæg på lejet grund.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Produktionsanlæg og maskiner	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiel omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelsen

I overensstemmelse med en fortolkning fra Erhvervsstyrelsen klassificeres træk på selskabets kassekredit mv. i pengestrømsopgørelse som pengestrømme fra finansieringsaktiviteter, hvor trækket på kassekrediten tidligere blev klassificeret som likvider i pengestrømsopgørelsen. Ændringen medfører en negativ effekt på pengestrømme fra finansieringsaktiviteter på (6.691) t.kr. i 2020 (fra (3.306) t.kr. til (9.997) t.kr.) og et fald i likvide beholdninger på 14.464 t.kr. pr. 31.12.2020 (fra (13.988) t.kr. til 476 t.kr.). Sammenligningstallene er tilpasset.

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko med fradrag af kortfristet bankgæld.