

Jugo-Dan A/S
Bødkervej 1-3, 5750 Ringe

CVR-nr. 29 80 71 40

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. januar 2022.

Vukasin Marinovic
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Jugo-Dan A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 21. januar 2022

Direktion

Milan Marinovic

Bestyrelse

Branislav Djordje Marinovic

Bobi Marinovic

Milan Marinovic

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Jugo-Dan A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jugo-Dan A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 21. januar 2022

Revision & Råd

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Kenneth Jørgensen

Statsautoriseret revisor
mne32801

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jugo-Dan A/S Bødkervej 1-3 5750 Ringe
	CVR-nr.: 29 80 71 40
	Stiftet: 29. december 2006
	Hjemsted: Faaborg-Midtfyn
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 16. regnskabsår
Bestyrelse	Branislav Djordje Marinovic Bobi Marinovic Milan Marinovic
Direktion	Milan Marinovic
Revision	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S
Modervirksomhed	Jugo-Dan Ingeniør & Handelsfirma ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og handel med ventilations- og støj-dæmpningsudstyr samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 8.243.955 kr. mod 9.554.305 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.619.639 kr. mod 1.366.983 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket af modtaget kompensation fra Erhvervsstyrelsen Covid-19 hjælpepakkeordning på i alt 495.068 kr. jf. note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jugo-Dan A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder modtaget kompensation fra Erhvervsstyrelsen Covid-19 hjælpepakkeordninger.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer samt forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, biler, lokaler, administration, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger m.v.

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.

Andre driftsomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v..

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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 og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationens værdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationens værdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventet tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede omkostninger på den enkelte kontrakt.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationens værdien, hvis denne er lavere.

Kontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Kontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på andre anlæg, driftsmateriel og inventar med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne aktiver reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af aktivernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af aktivernes oprindelige kostpris.

Reserven opløses helt eller delvis ved salg af aktiver og formindskes ved nedskrivning af aktiver.

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 og for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jugo-Dan A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	8.243.955	9.554.305
2 Personaleomkostninger	-5.853.657	-7.549.301
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-208.467	-197.513
Andre driftsomkostninger	-28.000	0
Driftsresultat	2.153.831	1.807.491
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	459.098	619.306
Andre finansielle indtægter	10.870	68.520
3 Øvrige finansielle omkostninger	-538.952	-728.811
Resultat før skat	2.084.847	1.766.506
4 Skat af årets resultat	-465.208	-399.523
Årets resultat	1.619.639	1.366.983
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.619.639	1.366.983
Disponeret i alt	1.619.639	1.366.983

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
5 Grunde og bygninger	4.163.041	4.319.878
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.193.419	2.457.172
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.356.460</u>	<u>6.777.050</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.356.460</u>	<u>6.777.050</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>1.594.551</u>	<u>1.735.561</u>
Varebeholdninger i alt	<u>1.594.551</u>	<u>1.735.561</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.923.037	2.880.844
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	2.106.612	1.767.389
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.680.046	11.861.038
Andre tilgodehavender	2.471	348.041
Periodeafgrænsningsposter	<u>35.217</u>	<u>34.030</u>
Tilgodehavender i alt	<u>17.747.383</u>	<u>16.891.342</u>
Likvide beholdninger	<u>293.599</u>	<u>172.718</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>19.635.533</u>	<u>18.799.621</u>
Aktiver i alt	<u>25.991.993</u>	<u>25.576.671</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	501.000	501.000
Reserve for opskrivninger	1.525.154	1.830.186
Overført resultat	8.364.484	6.744.845
Egenkapital i alt	10.390.638	9.076.031
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	994.800	913.000
Hensatte forpligtelser i alt	994.800	913.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	2.555.828	2.813.332
Gæld til pengeinstitutter	200.664	270.510
Anden gæld	878.439	1.463.230
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.634.931	4.547.072
7 Kortfristet del af langfristet gæld	2.788.282	266.286
Gæld til pengeinstitutter	3.617.608	5.299.453
Leverandører af varer og tjenesteydelser	808.790	1.168.058
Selskabsskat	721.663	424.289
Anden gæld	3.035.281	3.882.482
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.971.624	11.040.568
Gældsforpligtelser i alt	14.606.555	15.587.640
Passiver i alt	25.991.993	25.576.671
1 Særlige poster		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>opskrivnin-</u> <u>ger</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	501.000	1.830.186	6.744.845	9.076.031
Opløsning af tidligere års opskrivninger	0	-305.032	0	-305.032
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.619.639</u>	<u>1.619.639</u>
	<u>501.000</u>	<u>1.525.154</u>	<u>8.364.484</u>	<u>10.390.638</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Særlige poster		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter i form af kompensation fra Erhvervsstyrelsens Covid-19 hjælpepakkeordninger for perioden 09.12.2020 til 30.06.2021 samt slutregning/regulering vedrørende perioden 09.03.2020 til 08.06.2020.		
Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.		
Indtægter:		
Kompensation for løn og gager	495.068	457.747
	<u>495.068</u>	<u>457.747</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	495.068	457.747
Resultat af særlige poster netto	<u>495.068</u>	<u>457.747</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.548.577	7.192.989
Pensioner	176.308	231.789
Andre omkostninger til social sikring	128.772	124.523
	<u>5.853.657</u>	<u>7.549.301</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>18</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	17.298
Andre finansielle omkostninger	538.952	711.513
	<u>538.952</u>	<u>728.811</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	297.374	424.289
Årets regulering af udskudt skat	167.834	-24.766
	<u>465.208</u>	<u>399.523</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	7.643.334	3.969.164
Tilgang	0	238.943
Afgang	0	-60.000
Kostpris ultimo	<u>7.643.334</u>	<u>4.148.107</u>
Opskrivninger primo	0	3.910.657
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>3.910.657</u>
Af- og nedskrivninger primo	3.323.456	5.422.649
Årets afskrivninger	156.837	442.696
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>3.480.293</u>	<u>5.865.345</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.163.041</u>	<u>2.193.419</u>
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	4.163.041	238.092
	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>

6. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af periodens produktion	5.242.936	5.256.405
Modtagne acontobetalinge	-3.136.324	-3.489.016
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>2.106.612</u>	<u>1.767.389</u>

7. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 30/9 2021</u>	<u>Kortfristet del af langfristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 30/9 2021</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	2.744.948	189.120	2.555.828	1.799.348
Gæld til pengeinstitutter	284.664	84.000	200.664	0
Anden gæld	3.393.601	2.515.162	878.439	347.917
	<u>6.423.213</u>	<u>2.788.282</u>	<u>3.634.931</u>	<u>2.147.265</u>

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.745 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør 4.163 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på 825 t.kr., der ligeledes giver pant i ovenstående grunde og bygninger, hvis andel af den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør 2.578 t.kr. Ejerpantebreve er stillet til sikkerhed for Jugo-Dan A/S, Jugo-Dan Ejendomme ApS, Jugo-Dan Ingeniør & Handelsfirma ApS, Milan Marinovic Holding ApS og Vukasin Marinovic Holding ApS mellemværender med pengeinstitutter. Selskabernes bankgæld pr. 30. september 2021 udgør henholdsvis 3.949 t.kr., 1.868 t.kr., 0 t.kr., 0 t.kr. og 420 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på 615 t.kr. og skadesløsbrev på 1.000 t.kr., der ligeledes giver pant i ovenstående grunde og bygninger hvis andel af den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør 1.585 t.kr. Ejerpantebrevet og skadeløsbrevet er stillet til sikkerhed for selskabets mellemværende med pengeinstitut, der pr. 30. september 2021 udviser en gæld på 3.949 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværender med pengeinstitutter har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	1.595
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.923

Endvidere har selskabet til sikkerhed for mellemværender med pengeinstitutter deponeret skadesløsbrev på 100 t.kr., der giver pant i inventar, hvis andel af den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør 0 t.kr.

Der er stillet arbejds- og betalingsgarantier overfor kunder og realkreditinstitutter på 911 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet indgået operationelle leasingkontrakter vedrørende driftsmateriel med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 104 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 6-51 måneder og en samlet restleasingydelse på 232 t.kr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for koncernselskaberne, Jugo-Dan Ejendomme ApS, Jugo-Dan Ingeniør & Handelsfirma ApS, Milan Marinovic Holding ApS, Vukasin Marinovic Holding ApS og Tekment ApS mellemværender med pengeinstitutter. Selskaberne bankgæld pr. 30. september 2021 udgør henholdsvis 1.868 t.kr., 0 t.kr., 0 t.kr., 420 t.kr. og 572 t.kr.

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Vukasin Marinovic Holding ApS, CVR-nr. 31 36 32 41, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtigelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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