

ARTI Holding ApS

Skovmøllevej 17, 5881 Skårup

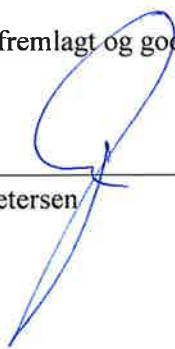
CVR-nr. 30 71 69 81

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21/5 2021

Arne Henning Petersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for ARTI Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skårup, den 19. maj 2021

Direktion

Arne Henning Petersen



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i ARTI Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ARTI Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer 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 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 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.

Ulovligt anpartshaverlån, samt overtrædelse af kildeskatteloven

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 ydet ulovligt lån til selskabets kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

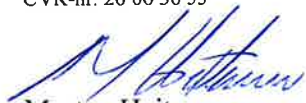
Der er i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt kildeskat på tidspunktet for ydelsen af det ulovlige anpartshaverlån, og ledelsen kan ligeledes ifalde ansvar herfor

Lånet er udbetalt som løn, og hovedanpartshaver har indbetalt kildeskat til selskabet.

Svendborg, den 19. maj 2021

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55



Morten Heitmann
statsautoriseret revisor
mne26762

Selskabsoplysninger

Selskabet	ARTI Holding ApS Skovmøllevej 17 5881 Skårup
	E-mail: arti.holding@gmail.com
	CVR-nr.: 30 71 69 81
	Stiftet: 11. juli 2007
	Hjemsted: Svendborg Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Arne Henning Petersen
Revision	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg
Bankforbindelse	Fynske Bank A/S, Centrumpladsen 19, 5700 Svendborg
Dattervirksomheder	Købmanden Wandallsvej ApS, Svendborg Købmanden Mølmarksvej ApS, Svendborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har været at fungere som holdingselskab med investering i detailvirksomheder, omfattende Spar-købmænd, samt udlejning af ejendom og driftsmateriel til disse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 906 t.kr. mod 1.475 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.340 t.kr. mod 1.014 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ARTI Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug direkte omkostninger knyttet til omsætningen.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

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 samt fortjeneste og tab ved salg 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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 posterings direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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 måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Brugstid	Restværdi
----------	-----------

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	40 år	331 t.kr.
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 t.kr.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Anvendt regnskabspraksis

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedspostition og langsigtet indtjeningsprofil.

For væsentlige aktiver og forpligtelser der er indregnet i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser men ikke findes i moderselskabet er følgende regnskabspraksis anvendt:

Varebeholdninger:

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

ARTI Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

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”.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

Gældsforpligtelser

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

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 lånoptagelsestidspunktet 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. januar - 31. december

Note	2020	2019
Bruttofortjeneste	905.766	1.474.683
1 Personaleomkostninger	-398.188	-191.884
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-663.321	-638.393
Andre driftsomkostninger	0	-28.600
Driftsresultat	-155.743	615.806
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.563.629	755.528
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.429	0
Andre finansielle indtægter	2.135	11.398
3 Øvrige finansielle omkostninger	-150.003	-292.632
Resultat før skat	1.261.447	1.090.100
4 Skat af årets resultat	78.968	-75.904
Årets resultat	1.340.415	1.014.196
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-43.206	-1.162.364
Udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
Overføres til overført resultat	1.270.621	2.065.960
Disponeret i alt	1.340.415	1.014.196

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
5 Grunde og bygninger	8.047.615	8.317.930
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.427.202	1.527.208
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.474.817</u>	<u>9.845.138</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.642.642	1.933.206
7 Andre værdipapirer og kapitalandele	788.501	788.501
8 Andre tilgodehavender	27.500	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.458.643</u>	<u>2.721.707</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>11.933.460</u>	<u>12.566.845</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	329.999	187.847
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	33.795	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	233.294	203.979
Andre tilgodehavender	84.458	35.291
9 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	29.630	71.801
Periodeafgrænsningsposter	248.723	197.072
Tilgodehavender i alt	<u>959.899</u>	<u>695.990</u>
Likvide beholdninger	<u>32.961</u>	<u>55.973</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>992.860</u>	<u>751.963</u>
Aktiver i alt	<u>12.926.320</u>	<u>13.318.808</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
10 Virksomhedskapital	125.000	125.000
11 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.453.270	1.496.476
12 Overført resultat	4.518.830	3.248.210
13 Foreslået udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
Egenkapital i alt	<u>6.210.100</u>	<u>4.980.286</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	590.000	669.000
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	219.929
Hensatte forpligtelser i alt	<u>590.000</u>	<u>888.929</u>
Gældsforpligtelser		
14 Gæld til realkreditinstitutter	4.533.731	4.533.731
15 Gæld til pengeinstitutter	0	41.523
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.533.731</u>	<u>4.575.254</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	69.517
Gæld til tilknyttede virksomheder	708.834	1.789.589
Selskabsskat	205.294	268.847
Anden gæld	653.361	746.386
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.592.489</u>	<u>2.874.339</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.126.220</u>	<u>7.449.593</u>
Passiver i alt	<u>12.926.320</u>	<u>13.318.808</u>

16 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**17 **Eventualposter**

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	390.905	191.884
Andre omkostninger til social sikring	7.283	0
	<u>398.188</u>	<u>191.884</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	56.865	49.304
Afskrivning på bygninger	270.315	270.315
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	336.141	318.774
	<u>663.321</u>	<u>638.393</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	89.125	61.032
Andre finansielle omkostninger	60.878	231.600
	<u>150.003</u>	<u>292.632</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	76.868
Årets regulering af udskudt skat	-79.000	126.000
Regulering af tidligere års skat	32	0
Godtgjort skat i sambeskatning	0	-126.964
	<u>-78.968</u>	<u>75.904</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2020	11.099.120	568.652	2.112.943
Tilgang	0	0	1.038.000
Afgang	0	0	-745.000
Kostpris 31. december 2020	11.099.120	568.652	2.405.943
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	2.781.190	66.395	1.087.991
Årets afskrivninger	270.315	0	336.141
Årets nedskrivninger	0	56.865	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	3.051.505	123.260	1.424.132
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	8.047.615	445.392	981.811

6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2020	180.000	930.000
Afgang i årets løb	0	-750.000
Kostpris 31. december 2020	180.000	180.000
Opskrivninger 1. januar 2020	1.496.476	2.658.840
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.563.629	755.528
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	482.108
Udbytte	-1.606.835	-2.400.000
Opskrivninger 31. december 2020	1.453.270	1.496.476
Overført til hensatte forpligtelser	9.372	256.730
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	9.372	256.730
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	1.642.642	1.933.206

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Købmanden Wandallsvej ApS	Svendborg	100 %
Købmanden Mølmarksvej ApS	Svendborg	100 %

Noter

	31/12 2020	31/12 2019	
7. Andre værdipapirer og kapitalandele			
Kostpris 1. januar 2020	788.501	788.501	
Kostpris 31. december 2020	788.501	788.501	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	788.501	788.501	
8. Andre tilgodehavender			
Andre tilgodehavender	27.500	0	
	27.500	0	
9. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2020
Direktion	10,05	0	29.630
10. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. januar 2020	125.000	125.000	
	125.000	125.000	
11. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			
Reserve for opskrivninger 1. januar 2020	1.496.476	2.658.840	
Resultatandel	-43.206	-1.162.364	
	1.453.270	1.496.476	
12. Overført resultat			
Overført resultat 1. januar 2020	3.248.209	1.182.250	
Årets overførte overskud eller underskud	1.270.621	2.065.960	
	4.518.830	3.248.210	

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
13. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2020	110.600	0
Udloddet udbytte	-110.600	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>113.000</u>	<u>110.600</u>
	113.000	110.600
14. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	<u>4.533.731</u>	<u>4.533.731</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>2.589.648</u>	<u>3.243.897</u>
15. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	<u>0</u>	<u>41.523</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.554. t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 8.048 t.kr.

17. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en årlig gennemsnitlig leasingydelse på 361 t. kr. Resterende leasingydelser med seneste udløb år 2025 udgør 959 t. kr.

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2020 i alt 28 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.