

Jan og Kim Klausen Holding ApS

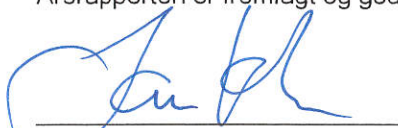
Industrivej 20, 8586 Ørum Djurs

CVR-nr. 31 42 49 25

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4/11 2020



Medlem af: Dirigent



TGS Global
The business network
for global entrepreneurs



RevisorGruppen Danmark
Et dansk revisornetværk

Statsautoriseret
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	19
Balance	20
Egenkapitalopgørelse for koncernen	22
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	23
Pengestrømsopgørelse	24
Noter	25

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Jan og Kim Klausen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørum Djurs, den 4/11 2020

Direktion



Jan Klausen



Kim Klausen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Jan og Kim Klausen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Jan og Kim Klausen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Aarhus N, den 4/11 2020

Kovsted & Skovgård

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 38 75 16 46

Johnny Skovgård Rasmussen
Statsautoriseret revisor
mne32079

Keld A. M. Nielsen
Statsautoriseret revisor
mne40037

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jan og Kim Klausen Holding ApS Industrivej 20 8586 Ørum Djurs
	CVR-nr.: 31 42 49 25 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Jan Klausen Kim Klausen
Revision	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Dattervirksomheder	Jan og Kim Klausen Ejendomme ApS, Norddjurs Murerfirmaet Bent Klausen ApS, Norddjurs
Associeret virksomhed	Albohus A/S, Norddjurs

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttofortjeneste	40.776	30.337
Resultat af ordinær primær drift	3.489	3.432
Finansielle poster, netto	-850	-506
Årets resultat	1.988	2.206
Balance:		
Balancesum	57.431	53.276
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.132	4.594
Egenkapital	14.742	12.754
Pengestrømme:		
Driftsaktivitet	5.347	3.362
Investeringsaktivitet	-1.032	-4.551
Finansieringsaktivitet	-31	1.351
Pengestrømme i alt	4.284	162
Medarbejdere:		
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	72	52
Nøgletal i %:		
Likviditetsgrad	114,2	89,6
Soliditetsgrad	25,7	23,9
Egenkapitalforrentning	14,5	34,6

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

Hoved- og nøgletallene for 2019/20 udarbejdes, med henvisning til Årsregnskabsloven § 128, stk. 4, alene for indeværende samt seneste regnskabsår.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Jan og Kim Klausen Holding ApS's hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af, for fremmed regning, at forestå nyopførelse og renovering af fast ejendom, samt udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør t.kr. 40.776 mod t.kr. 30.337 sidste år. Det ordinære resultat før skat udgør t.kr. 2.639 mod t.kr. 2.926 sidste år. .

Årets resultat betragtes som ikke helt tilfredsstillende i forhold til forventningerne. Årets resultat er negativt påvirket af konkurs ved en debitor, som medførte et tab på t.kr. 1.632. Set i lyset heraf betragtes årets resultat i sin helhed som tilfredsstillende.

Særlige risici

Driftsmæssige risici

Et negativt udsving på et af selskabets markeder vil have en mindre påvirkning på koncernens aktivitetsniveau, idet afhængigheden af enkeltmarkeder ikke er væsentlig.

Finansielle risici

Koncernen opererer med en lav risikoprofil, således at valuta-, rente- og kreditrisici kun opstår med udgangspunkt i kommercielle forhold.

Ledelsen vurderer løbende, om selskabet har en tilstrækkelig kapitalstruktur, ligesom ledelsen løbende vurderer, om koncernens kapitalstruktur er i overensstemmelse med koncernens og dets interessenters interesser.

Valutarisici

Koncernen opererer udelukkende på det danske marked, og er således ikke disponeret for risikoen ift. udsving i valuta.

Renterisici

Koncernens primære aktiviteter (undtaget udlejningsejendommene) er i overvejende grad selvfinansieret, hvorfor en ændring i renteniveauet ikke vil have nogen væsentlig direkte effekt på indtjeningen på disse aktiviteter.

Koncernens prioritetsgæld udgør t.kr.12.370 og er i overvejende grad variabelt forrentet. En rentestigning på 1% vil medføre en yderligere renteudgift på t.kr. 124.

Kreditrisici

Koncernen har ikke væsentlige risici vedrørende en enkelt kunde eller samarbejdspartner. Koncernens politik er, at alle større kunder og andre samarbejdspartnere løbende kredittvurderes.

Miljøforhold

Koncernen arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningen fra koncernens drift.

Ledelsesberetning

Videnressourcer

Organisatorisk gennemfører koncernen projekter med egen projektering, egne projektledere og egne håndværkere. Projekter opføres indenfor egenproduktion med fagformænd, der har det ledelsesmæssige og faglige ansvar. Koncernen arbejder efter eget kvalitetsstyringssystem i henhold til intern kvalitetshåndbog.

For at kunne levere tidssvarende byggeriløsninger af højeste kvalitet samt at kunne håndtere en betydelig vækst, er det afgørende, at koncernen kan rekruttere, uddanne og fastholde medarbejdere med den nødvendige kompetence og viden. Selskabet har derfor fokus på at sikre de nødvendige videnressourcer hos medarbejderne.

Den forventede udvikling

Markedsforholdene i Danmark indenfor industri- og erhvervsbyggeri og boliger opleves som et uændret aktivitetsniveau i forhold til sidste år.

Ordrebeholdningen for det kommende regnskabsår er positiv, og prognosen for regnskabsåret 2020/2021 viser uændret aktivitetsniveau og indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jan og Kim Klausen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Jan og Kim Klausen Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Jan og Kim Klausen Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerbare aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske brugstid. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

Ved virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger mv. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens kontrol anvendes book value-metoden, hvor sammenlægningen anses som gennemført på erhvervelsestidspunktet uden tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes på egenkapitalen.

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

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

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse 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..

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

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.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	0-30 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

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

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen 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.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede 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 og associerede virksomheder.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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 nominel 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 forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

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

Forudbetalinger fra kunder 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.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder 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. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jan og Kim Klausen Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af koncernens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med den gennemsnitlige obligationsrente.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes det samlede tab, der må påregnes på entreprisen. Hensættelsen indregnes som omkostning under produktionsomkostninger.

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 provenuet 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og fi-nansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
Bruttofortjeneste	40.776	30.337	-13	-12
2 Personaleomkostninger	-35.204	-25.132	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.959	-1.742	0	0
Andre driftsomkostninger	-124	-31	0	0
Driftsresultat	3.489	3.432	-13	-12
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	2.053	2.248
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-41	-10	-41	-10
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	42	34
Finansielle indtægter	136	227	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	-945	-723	-60	-63
Resultat før skat	2.639	2.926	1.981	2.197
Skat af årets resultat	-651	-720	7	9
Ordinært resultat efter skat	1.988	2.206	1.988	2.206
3 Årets resultat	1.988	2.206	1.988	2.206

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2020	2019	2020	2019	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
4	Goodwill	0	0	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0	0	0
5	Grunde og bygninger	24.173	23.854	0	0
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.540	5.754	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	28.713	29.608	0	0
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	15.347	13.294
8	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	2.124	0
9	Kapitalandele i associerede virksomheder	102	143	102	143
10	Deposita	60	60	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	162	203	17.573	13.437
	Anlægsaktiver i alt	28.875	29.811	17.573	13.437
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	132	130	0	0
	Forudbetalinger for varer	74	0	0	0
	Varebeholdninger i alt	206	130	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.338	21.683	0	0
	Igangværende arbejder for fremmed regning	3.769	1.182	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	0	1.962
	Tilgodehavende selskabsskat	136	130	131	128
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	65	88
	Andre tilgodehavender	1.450	134	0	0
11	Periodeafgrænsningsposter	225	199	0	0
	Tilgodehavender i alt	27.918	23.328	196	2.178
	Likvide beholdninger	432	7	0	2
	Omsætningsaktiver i alt	28.556	23.465	196	2.180
	Aktiver i alt	57.431	53.276	17.769	15.617

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2020	2019	2020	2019
Passiver				
Egenkapital				
	250	250	250	250
Virksomhedskapital				
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	0	0	8.881	6.869
Overført resultat	14.492	12.504	5.611	5.635
Egenkapital i alt	14.742	12.754	14.742	12.754
Hensatte forpligtelser				
12 Hensættelser til udskudt skat	2.015	1.364	0	0
13 Andre hensatte forpligtelser	556	455	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	2.571	1.819	0	0
Gældsforpligtelser				
14 Gæld til realkreditinstitutter	11.800	12.136	0	0
Forudbetalinger og deposita	364	364	0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.951	0	2.951	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	15.115	12.500	2.951	0
Kortfristet del af langfristet gæld	570	436	0	0
Gæld til pengeinstitutter	188	4.047	12	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	4.502	5.834	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser (kortf.)	7.518	7.948	6	6
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	2.777	0	2.777
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	58	78
Anden gæld	12.225	5.161	0	2
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	25.003	26.203	76	2.863
Gældsforpligtelser i alt	40.118	38.703	3.027	2.863
Passiver i alt	57.431	53.276	17.769	15.617
1 Særlige poster				
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
16 Eventualposter				
17 Nærtstående parter				

Egenkapitaloppgørelse for koncernen

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2019	250	12.504	12.754
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.988	1.988
	<u>250</u>	<u>14.492</u>	<u>14.742</u>

Egenkapitaloppgørelse for modervirksomheden

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2019	250	6.869	5.635	12.754
Resultatandel	0	2.012	-24	1.988
	<u>250</u>	<u>8.881</u>	<u>5.611</u>	<u>14.742</u>

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	Koncern	
	2019/20	2018/19
Årets resultat	1.988	2.206
18 Reguleringer	3.428	3.034
19 Ændring i driftskapital	743	24
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	6.159	5.264
Renteindbetalinger og lignende	126	229
Renteudbetalinger og lignende	-945	-723
Pengestrøm fra ordinær drift	5.340	4.770
Betalt selskabsskat	7	-1.408
Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.347	3.362
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.132	-4.594
Salg af materielle anlægsaktiver	1.100	43
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.032	-4.551
Optagelse af langfristet gæld	0	1.787
Afdrag på langfristet gæld	-204	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	173	-436
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-31	1.351
Ændring i likvider	4.284	162
Likvider 1. juli 2019	-4.040	-4.202
Likvider 30. juni 2020	244	-4.040
Likvider		
Likvide beholdninger	432	7
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-188	-4.047
Likvider 30. juni 2020	244	-4.040

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af et forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	Koncern	
	2019/20	2018/19
Omkostninger:		
Nedskrivning af debitor som følge af konkurs	-1.632	0
	<u>-1.632</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	1.632	0
Resultat af særlige poster netto	<u>1.632</u>	<u>0</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	29.247	21.057	0	0
Pensioner	3.443	2.497	0	0
Andre omkostninger til social sikring	246	179	0	0
Personaleomkostninger i øvrigt	2.268	1.399	0	0
	<u>35.204</u>	<u>25.132</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Direktion	1.096	976	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	72	52	72	52

Noter

	Modervirksomhed	
	2019/20	2018/19
3. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.012	238
Overføres til overført resultat	0	1.968
Disponeret fra overført resultat	-24	0
Disponeret i alt	1.988	2.206

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2020	30/6 2019	30/6 2020	30/6 2019
4. Goodwill				
Kostpris 1. juli 2019	100	100	0	0
Kostpris 30. juni 2020	100	100	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-100	-100	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	-100	-100	0	0
5. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. juli 2019	25.515	23.955	0	0
Tilgang i årets løb	1.745	1.560	0	0
Afgang i årets løb	-1.108	0	0	0
Kostpris 30. juni 2020	26.152	25.515	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-1.661	-1.301	0	0
Årets afskrivninger	-358	-360	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	40	0	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	-1.979	-1.661	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	24.173	23.854	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2020	30/6 2019	30/6 2020	30/6 2019
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. juli 2019	14.093	11.203	0	0
Tilgang i årets løb	387	3.034	0	0
Afgang i årets løb	0	-144	0	0
Kostpris 30. juni 2020	14.480	14.093	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-8.339	-7.027	0	0
Årets afskrivninger	-1.601	-1.382	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	70	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	-9.940	-8.339	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	4.540	5.754	0	0
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. juli 2019	0	0	6.419	6.419
Kostpris 30. juni 2020	0	0	6.419	6.419
Opskrivninger 1. juli 2019	0	0	6.918	6.656
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	0	2.067	2.262
Udbytte	0	0	0	-2.000
Opskrivninger 30. juni 2020	0	0	8.985	6.918
Afskrivninger på goodwill 1. juli 2019	0	0	-43	-29
Årets afskrivninger på goodwill	0	0	-14	-14
Afskrivninger på goodwill 30. juni 2020	0	0	-57	-43
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	0	0	15.347	13.294
Tilknyttede virksomheder:				
			Hjemsted	Ejerandel
Jan og Kim Klausen Ejendomme ApS			Norrdjurs	100 %
Murerfirmaet Bent Klausen ApS			Norrdjurs	100 %

Noter

	Modervirksomhed	
	30/6 2020	30/6 2019
8. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgang i årets løb	2.124	0
Kostpris 30. juni 2020	2.124	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	2.124	0
Der specificeres således:		
Tilgodehavende hos Jan og Kim Klausen Ejendomme ApS	2.124	0
	2.124	0

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2020	30/6 2019	30/6 2020	30/6 2019
9. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. juli 2019	149	149	149	149
Kostpris 30. juni 2020	149	149	149	149
Opskrivninger 1. juli 2019	-6	4	-6	4
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-41	-10	-41	-10
Opskrivninger 30. juni 2020	-47	-6	-47	-6
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	102	143	102	143

Associerede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Albohus A/S	Norddjurs	25 %

10. Deposita				
Kostpris 1. juli 2019	60	60	0	0
Kostpris 30. juni 2020	60	60	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	60	60	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2020	30/6 2019	30/6 2020	30/6 2019
11. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalt forsikring	225	199	0	0
	<u>225</u>	<u>199</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
12. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2019	1.364	644	0	0
Udskudt skat af årets resultat	651	720	0	0
	<u>2.015</u>	<u>1.364</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Immaterielle anlægsaktiver	0	-2	0	0
Materielle anlægsaktiver	159	229	0	0
Omsætningsaktiver	3.214	2.180	0	0
Hensatte forpligtelser	-122	-100	0	0
Fremført underskud fra tidligere år	-1.236	-943	0	0
	<u>2.015</u>	<u>1.364</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
13. Andre hensatte forpligtelser				
Andre hensatte forpligtelser 1. juli 2019	556	455	0	0
	<u>556</u>	<u>455</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelser til forventede forpligtelser på leverede projekter.				
14. Gæld til realkreditinstitutter				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	12.370	12.572	0	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-570	-436	0	0
	<u>11.800</u>	<u>12.136</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	9.727	8.872	0	0
15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.kr. 12.370, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør t.kr. 24.007 .				

Noter**15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)**

I samme ejendomme er der overfor bank udstedt ejerpantebreve på t.kr. 150, t.kr. 1.150 og t.kr. 5.000, som ligger til sikkerhed for bankgæld..

Der er tinglyst virksomhedspant t.kr. 2.000 overfor koncernens bankforbindelse, der giver pant i driftsmidler, driftsmateriel, debitorer, lagerbeholdninger mv., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør t.kr. 27.362

Koncernen har, i forbindelse med entreprisekontrakter, via garantiforsikringsselskaber stillet arbejdsgarantier, der pr. 30. juni 2020 udgør t.kr. 5.655.

t.kr.

16. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

t.kr.

Leasingforpligtelser

2.020

Eventualforpligtelser i alt

2.020

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.

17. Nærtstående parter**Betydelig indflydelse**

Kim Klausen Holding ApS

Kapitalbesiddelse

Jan Klausen Holding ApS

Kapitalbesiddelse

Transaktioner**Koncern**

Der har ikke transaktioner med andre nærtstående parter, som ikke er foretaget på normale markedsvilkår.

Noter

Transaktioner (fortsat)**Modervirksomhed**

Transaktioner med helejet datterselskaber er undladt oplyst, jf. ÅRL § 98 C, stk. 3.

Der har ikke transaktioner med andre nærtstående parter, som ikke er foretaget på normale markedsvilkår.

18. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.959	1.742
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-32	31
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	41	10
Finansielle indtægter	-136	-227
Øvrige finansielle omkostninger	945	723
Udskudt skat	651	720
Øvrige reguleringer	0	35
	<u>3.428</u>	<u>3.034</u>

19. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-76	-37
Ændring i tilgodehavender	-4.584	-9.145
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	5.403	9.206
	<u>743</u>	<u>24</u>