

B & C Grusgrav ApS

Kirkebækvej 134, 8800 Viborg

CVR-nr. 31 93 35 36

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2021.

Jan Munkholm Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	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
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for B & C Grusgrav 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.

Viborg, den 28. april 2021

Direktion

Jan Munkholm Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i B & C Grusgrav ApS

Konklusion med forbehold

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for B & C Grusgrav ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", 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 med forbehold

Vi tager forbehold for værdiansættelsen og tilstedeværelsen af varelageret pr. 1. januar 2020, der i balancen er indregnet til 1.500 t.kr. Der foreligger ingen dokumentation for værdien af det indregnede aktiv pr. 1. januar 2020.

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

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Skive, den 28. april 2021

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Kenny Dam Handberg

statsautoriseret revisor
mne43515

Selskabsoplysninger

Selskabet	B & C Grusgrav ApS Kirkebækvej 134 8800 Viborg
	CVR-nr.: 31 93 35 36
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jan Munkholm Nielsen
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Frugtparken 3 7800 Skive
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S, Adelgade 31, 9500 Hobro
Modervirksomhed	B & C Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af grusgrav.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.246 t.kr. mod 7.078 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 832 t.kr. mod 2.111 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af usikkerhed omkring den generelle finansielle situation i Danmark. Selskabet har tilpasset sig situationen, og der har således ikke været behov for at søge kompensationspakker.

Selskabet har en god placering i markedet, og har med etablering af nye grusgrave i regnskabsåret kun forbedret denne placering. Ledelsen forventer derfor at resultatet for 2021 bliver positivt, og at selskabets nuværende kreditfaciliteter opretholdes for hele 2020 i lighed med tidligere år.

Selskabets ledelse og ejer har afgivet støtteerklæring hvori der, om nødvendigt, ikke kræves indfrielse eller afdrag af mellemværende på 1.843 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet forventes fusioneret med søsterselskab i regnskabsåret 2021. Fusionen forventes at muliggøre en mere smidig administration og servicering af kunder.

Herudover er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for B & C Grusgrav 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.

Væsentlig fejl

Det er konstateret at der fejlagtigt er afskrevet på rettigheder før der er opnået endelig ret til at påbegynde udgravning. Den endelige ret til at grave er først opnået i 2020, hvorfor afskrivninger til og med 2020 vurderes at være foretaget fejlagtigt. Fejlen korrigeres som væsentlig fejl, hvorfor sammenligningstal korrigeres. Korrektion medfører at immaterielle anlægsaktiver forøges med kr. 1.200.000, hensættelse udskudt skat forøges med kr. 264.000, resultat i 2019 forøges med kr. 74.000 og egenkapitalen forøges med kr. 936.000.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har valgt at ændre regnskabspraksis for så vidt angår indregning af finansielle leasingkontrakter. Ændringen er foretaget i sammenligningsåret, hvormed resultatet i 2019 er forøget med tkr. 656, materielle anlægsaktiver er forøget med tkr. 9.511, egenkapitalen er forøget med tkr. 773, leasinggæld er indregnet med tkr. 7.862 og udskudt skat er forøget med tkr. 363.

Ud over de akkumulerede virkninger for 2019 har den ændrede regnskabspraksis medført at resultatet for 2020 er forøget med tkr. 265, materielle anlægsaktiver er forøget med tkr. 3.363, egenkapitalen er forøget med tkr. 265, leasinggæld er forøget med tkr. 1.040 og udskudt skat er forøget med tkr. 9.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Immaterielle anlægsaktiver

Graverettigheder

Graverettigheder består af erhvervede rettigheder og omkostninger til etablering af grusgrave til brug, der måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Graverettigheder afskrives lineært over den resterende rettighedsperiode, dog maksimalt 20 år, der svarer til den maksimale tid, der kan udvindes grus i en grusgrav.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner 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 fremover 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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0-33 %

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet 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.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af depositum vedrørende grusgrave mv.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

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.

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 B & C Grusgrav ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til retablering samt udskudt skat.

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

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	5.246.109	7.077.894
1 Personaleomkostninger	-2.068.225	-2.502.286
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.091.199	-1.794.980
Driftsresultat	1.086.685	2.780.628
2 Andre finansielle indtægter	25.251	6.978
Øvrige finansielle omkostninger	-366.673	-256.287
Resultat før skat	745.263	2.531.319
Skat af årets resultat	87.035	-420.565
Årets resultat	832.298	2.110.754
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	800.000	0
Overføres til overført resultat	32.298	2.110.754
Disponeret i alt	832.298	2.110.754

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
3 Graverettigheder	4.802.060	2.123.958
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>4.802.060</u>	<u>2.123.958</u>
4 Produktionsanlæg og maskiner	11.533.199	10.567.267
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.533.199</u>	<u>10.567.267</u>
5 Deposita	0	1.000.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>16.335.259</u>	<u>13.691.225</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.042.000	1.500.000
Varebeholdninger i alt	<u>2.042.000</u>	<u>1.500.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	390.734	1.939.435
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	747.021	16.681
Andre tilgodehavender	250.000	0
Periodeafgrænsningsposter	18.000	0
Tilgodehavender i alt	<u>1.405.755</u>	<u>1.956.116</u>
Likvide beholdninger	1.087.059	1.009.134
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.534.814</u>	<u>4.465.250</u>
Aktiver i alt	<u>20.870.073</u>	<u>18.156.475</u>

Balance 31. december

Passiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.361.623	1.329.326
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	0
	Egenkapital i alt	<u>2.286.623</u>	<u>1.454.326</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	754.304	850.297
	Andre hensatte forpligtelser	0	200.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>754.304</u>	<u>1.050.297</u>
Gældsforpligtelser			
6	Gæld til pengeinstitutter	2.029.138	2.289.288
7	Leasingforpligtelser	6.667.202	5.896.654
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.976.000	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.672.340</u>	<u>8.185.942</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.495.196	2.225.798
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	530.045	672.640
	Gæld til tilknyttede virksomheder	692.981	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.843.071	3.407.618
	Selskabsskat	8.958	0
	Anden gæld	1.578.306	1.143.849
	Periodeafgrænsningsposter	8.249	16.005
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.156.806</u>	<u>7.465.910</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>17.829.146</u>	<u>15.651.852</u>
	Passiver i alt	<u>20.870.073</u>	<u>18.156.475</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9 Eventualposter			

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	-379.602	0	-254.602
Korrektion som følge af væsentlig fejl	0	936.000	0	936.000
Korrektion som følge af ændret praksis	0	772.927	0	772.927
Korrigeret egenkapital 1. januar 2020	125.000	1.329.325	0	1.454.325
Årets overførte overskud eller underskud	0	32.298	800.000	832.298
	125.000	1.361.623	800.000	2.286.623

Noter

	2020	2019
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.026.902	2.449.102
Andre omkostninger til social sikring	41.323	53.184
	2.068.225	2.502.286
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	6
2. Andre finansielle indtægter		
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.161	6.330
Renter, tilknyttet virksomhed	23.090	648
	25.251	6.978
3. Graverettigheder		
Kostpris 1. januar 2020	2.125.000	2.125.000
Tilgang i årets løb	3.010.419	0
Kostpris 31. december 2020	5.135.419	2.125.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-1.042	0
Årets afskrivninger	-332.317	-1.042
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-333.359	-1.042
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	4.802.060	2.123.958

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
4. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar 2020	12.967.688	758.729
Korrektion som følge af ændret regnskabspraksis	0	10.390.025
Tilgang i årets løb	3.705.575	2.748.721
Afgang i årets løb	<u>-942.562</u>	<u>-929.787</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>15.730.701</u>	<u>12.967.688</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-2.400.421	-143.202
Korrektion som følge af ændret regnskabspraksis	0	-594.513
Årets afskrivninger	-1.998.347	-1.793.938
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>201.266</u>	<u>131.232</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-4.197.502</u>	<u>-2.400.421</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>11.533.199</u>	<u>10.567.267</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>10.475.689</u>	<u>9.393.909</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. januar 2020	1.000.000	1.000.000
Afgang i årets løb	<u>-1.000.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
6. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	2.289.288	2.549.438
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-260.150</u>	<u>-260.150</u>
	<u>2.029.138</u>	<u>2.289.288</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>988.538</u>	<u>1.248.688</u>
7. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	8.902.248	7.862.302
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-2.235.046</u>	<u>-1.965.648</u>
	<u>6.667.202</u>	<u>5.896.654</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der afgivet skadesløsbrev (virksomhedspant) med nom. 6.000 tkr. i lagre af råvarer og hjælpematerialer, driftsinventar og driftsmateriel samt tilgodehavende fra salg af varer og tjenesteydelser.

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	2.042
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	391
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.055

Til sikkerhed for råstoffilladelse er der deponeret 750 tkr. i selskabets pengeinstitut.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med B & C Holding ApS, CVR-nr. 31893933 som administrationsselskab 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.

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse 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.