

DK Multi-Wear ApS
Ølstrupvej 2 A, 6971 Spjald

CVR-nr. 32 15 19 22

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. februar 2020

Tommy Søndergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for DK Multi-Wear 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spjald, den 7. februar 2020

Direktion

Tommy Søndergaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i DK Multi-Wear ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DK Multi-Wear ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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.

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.

Skjern, den 7. februar 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | DK Multi-Wear ApS Ølstrupvej 2 A 6971 Spjald |
| | Hjemmeside: www.billig-arbejdstoj.dk E-mail: info@billig-arbejdstoj.dk |
| | CVR-nr.: 32 15 19 22 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Tommy Søndergaard |
| Revision | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Østergade 40 6900 Skjern |
| Bankforbindelse | Nykredit Bank, Dalgasgade 23, 7400 Herning |
| Modervirksomhed | TKS Holding Spjald ApS |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DK Multi-Wear 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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 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.

Skat af årets resultat

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

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de 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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 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.

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:

| | Brugstid |
|---|----------|
| Bygninger | 25 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-7 år |

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

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.

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

Finansielle anlægsaktiver

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.

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.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

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 DK Multi-Wear ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for samme skatningskredsen.

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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 24.467.695 | 22.871.815 |
| 2 Personaleomkostninger | -17.426.653 | -12.683.945 |
| 3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -2.183.928 | -1.129.928 |
| Driftsresultat | 4.857.114 | 9.057.942 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 8.886 | 9.039 |
| Andre finansielle indtægter | 4.226 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -683.530 | -1.240.193 |
| Resultat før skat | 4.186.696 | 7.826.788 |
| 4 Skat af årets resultat | -922.708 | -1.728.917 |
| Årets resultat | 3.263.988 | 6.097.871 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 1.000.000 | 500.000 |
| Overføres til overført resultat | 2.263.988 | 5.597.871 |
| Disponeret i alt | 3.263.988 | 6.097.871 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Note | 2019 | 2018 |
| Anlægsaktiver | | |
| 5 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | 3.111.314 | 3.150.720 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>3.111.314</u> | <u>3.150.720</u> |
| 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.074.168 | 1.216.250 |
| 6 Grunde og bygninger | 15.205.389 | 15.887.389 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>16.279.557</u> | <u>17.103.639</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 10.000 | 10.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>10.000</u> | <u>10.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>19.400.871</u> | <u>20.264.359</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 22.401.764 | 18.027.473 |
| Varebeholdninger i alt | <u>22.401.764</u> | <u>18.027.473</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 979.962 | 1.106.877 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.038.617 | 319.610 |
| Andre tilgodehavender | 1.220.048 | 999.965 |
| Periodeafgrænsningsposter | 102.630 | 73.208 |
| Tilgodehavender i alt | <u>3.341.257</u> | <u>2.499.660</u> |
| Likvide beholdninger | 696.119 | 512.608 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>26.439.140</u> | <u>21.039.741</u> |
| Aktiver i alt | <u>45.840.011</u> | <u>41.304.100</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Note | 2019 | 2018 |
| Egenkapital | | |
| 7 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 8 Reserve for udviklingsomkostninger | 2.426.825 | 2.457.562 |
| 9 Overført resultat | 15.976.571 | 13.681.846 |
| 10 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 1.000.000 | 500.000 |
| Egenkapital i alt | 19.528.396 | 16.764.408 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| 11 Hensættelser til udskudt skat | 1.020.807 | 1.010.740 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 1.020.807 | 1.010.740 |
| Gældsforpligtelser | | |
| 12 Gæld til realkreditinstitutter | 7.602.515 | 6.178.327 |
| 13 Kreditinstitutter i øvrigt | 1.679.583 | 2.276.499 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 9.282.098 | 8.454.826 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 935.663 | 830.252 |
| Gæld til pengeinstitutter | 2.969.773 | 5.565.596 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.291.494 | 4.962.903 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 919.919 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 5.187 | 5.187 |
| Selskabsskat | 912.641 | 1.085.794 |
| Anden gæld | 3.974.033 | 2.624.394 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 16.008.710 | 15.074.126 |
| Gældsforpligtelser i alt | 25.290.808 | 23.528.952 |
| Passiver i alt | 45.840.011 | 41.304.100 |

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

15 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har bestået i handelsvirksomhed, herunder salg af arbejdstøj, sko m.m.

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 14.592.529 | 10.604.636 |
| Pensioner | 1.793.426 | 1.291.843 |
| Andre omkostninger til social sikring | 371.958 | 292.452 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>668.740</u> | <u>495.014</u> |
| | <u>17.426.653</u> | <u>12.683.945</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>43</u> | <u>34</u> |
| 3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivning på udviklingsprojekter | 1.200.506 | 10.000 |
| Afskrivning på bygninger | 682.000 | 682.000 |
| Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 304.780 | 437.627 |
| Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver | <u>-3.358</u> | <u>301</u> |
| | <u>2.183.928</u> | <u>1.129.928</u> |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 912.641 | 1.056.220 |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>10.067</u> | <u>672.697</u> |
| | <u>922.708</u> | <u>1.728.917</u> |

Noter

5. Immaterielle anlægsaktiver

| | Færdiggjorte udviklingspro- jekter, her- under patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklings- projekter |
|--|---|
| Kostpris 1. januar 2019 | 3.160.720 |
| Tilgang | <u>1.161.100</u> |
| Kostpris 31. december 2019 | <u>4.321.820</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2019 | 10.000 |
| Årets afskrivninger | <u>1.200.506</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019 | <u>1.210.506</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | <u>3.111.314</u> |

Virksomhedens udviklingsprojekter vedrører udvikling af ny version af hjemmeside og webshop.

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

| | <u>Indretning lejede lokaler</u> | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> | <u>Grunde og bygninger</u> |
|--|--------------------------------------|--|--------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2019 | 226.542 | 2.727.081 | 17.482.558 |
| Tilgang | 0 | 183.340 | 0 |
| Afgang | 0 | -31.600 | 0 |
| Kostpris 31. december 2019 | <u>226.542</u> | <u>2.878.821</u> | <u>17.482.558</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2019 | 226.542 | 1.510.831 | 1.595.169 |
| Årets afskrivninger | 0 | 304.780 | 682.000 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | -10.958 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019 | <u>226.542</u> | <u>1.804.653</u> | <u>2.277.169</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | <u>0</u> | <u>1.074.168</u> | <u>15.205.389</u> |

31/12 2019 31/12 2018

7. Virksomhedskapital

| | | |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital 1. januar 2019 | 125.000 | 125.000 |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |

8. Reserve for udviklingsomkostninger

| | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Reserve for udviklingsomkostninger 1. januar 2019 | 2.457.562 | 0 |
| Overført fra Overført resultat | -30.737 | 2.457.562 |
| | <u>2.426.825</u> | <u>2.457.562</u> |

Noter

| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 9. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2019 | 13.681.846 | 10.541.537 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 2.263.988 | 5.597.871 |
| Årets udviklingsomkostninger | -905.658 | -2.465.362 |
| Årets af- og nedskrivning på udviklingsomkostninger | 936.395 | 7.800 |
| | <u>15.976.571</u> | <u>13.681.846</u> |
| 10. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar 2019 | 500.000 | 500.000 |
| Udloddet udbytte | -500.000 | -500.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>1.000.000</u> | <u>500.000</u> |
| | <u>1.000.000</u> | <u>500.000</u> |
| 11. Hensættelser til udskudt skat | | |
| Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2019 | <u>1.020.807</u> | <u>1.010.740</u> |
| | <u>1.020.807</u> | <u>1.010.740</u> |
| Udskudt skat påhviler følgende poster: | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | 684.489 | 693.159 |
| Materielle anlægsaktiver | 336.318 | 335.956 |
| Låneomkostninger | <u>0</u> | <u>-18.375</u> |
| | <u>1.020.807</u> | <u>1.010.740</u> |
| 12. Gæld til realkreditinstitutter | | |
| Gæld til realkreditinstitutter i alt | 7.974.374 | 6.479.342 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-371.859</u> | <u>-301.015</u> |
| | <u>7.602.515</u> | <u>6.178.327</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>6.094.478</u> | <u>4.920.464</u> |

Noter

| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 13. Kreditinstitutter i øvrigt | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt i alt | 2.243.387 | 2.805.736 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-563.804</u> | <u>-529.237</u> |
| | <u>1.679.583</u> | <u>2.276.499</u> |
| | | |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>40.913</u> | <u>195.642</u> |

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 7.974 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 15.205 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 5.213 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | <u>t.kr.</u> |
|---|--------------|
| Varebeholdninger | 22.402 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 980 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.074 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 3.111 |

15. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor tilknyttet virksomheds mellemværende med bank.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med TKS Holding Spjald ApS, CVR-nr. 31 15 56 49 som administrationselskab 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

15. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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