

AC Tømrer & Montage ApS

Baggersvej 22

3300 Frederiksværk

CVR-nr. 33641923

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2021

Allan Søbørg Frederiksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for AC Tømrer & Montage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 30. november 2021

Direktion

Allan Søbørg Frederiksen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i AC Tømrer & Montage ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AC Tømrer & Montage ApS for regnskabsåret 2020/21, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020/21 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 for 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.

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 væsentlig 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

AC Tømrer & Montage ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Brøndby, den 30. november 2021

SØNDERUP I/S

statsautoriserede revisorer

CVR-nr. 31824559

Heine Juel Thomsen
Statsautoriseret revisor
mne11694

Morten Rasmussen
Registreret revisor
mne12275

AC Tømrer & Montage ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	AC Tømrer & Montage ApS Baggersvej 22 3300 Frederiksværk
CVR-nr.	33641923
Stiftelsesdato	03-05-2011
Hjemsted	Halsnæs
Regnskabsår	1. juli 2020 - 30. juni 2021
Direktion	Allan Søeborg Frederiksen, Direktør
Revisor	SØNDERUP I/S statsautoriserede revisorer Strandesplanaden 110, 2 2665 Vallensbæk Strand CVR-nr.: 31824559

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive håndværkervirksomhed med udgangspunkt i elementbyggeri, tømrer & bygningsnedker arbejde samt hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er pr. 1 juli 2020 foretaget en grenspaltning af selskabet, hvor selskabets aktivitet er overført til et nystiftet selskab AC Rønde Ejendomme ApS. Grenspaltningen er gennemført med skattemæssig tilladelse. Der er ingen ændringer af selskabernes ultimative ejerforhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 udviser et resultat på kr. 3.066.443, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en balancesum på kr. 11.350.128, og en egenkapital på kr. 4.334.817.

Udviklingen i selskabets egenkapital er påvirket af grenspaltningen.

Selskabet forventer ikke at være væsentlig påvirket af covid-19.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for AC Tømrer & Montage ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Ændring i sammensætningen af virksomhedens aktiviteter

Der er pr. 1. juli 2020 foretaget en skattefri grenspaltning af selskabet, hvor selskabets aktivitet vedrørende selskabets ejendomme er overført til et nystiftet selskab AC Rønde Ejendomme ApS. Spaltningen er gennemført med skattemæssig tilladelse.

Selskabets sammenligningstal er ikke tilpasset og indeholder derfor lejeindtægter, omkostninger vedrørende ejendommene, afskrivninger på ejendommene samt balanceposter vedrørende ejendommene.

Pr. 1. juli 2020 er ejendommene samt deposita, likvider og lån regnskabsmæssigt afgangsført og overført til det nye selskab AC Rønde Ejendomme ApS. Grenspaltningen er foretaget efter de regnskabsmæssige regler i sammenlægningsmetoden og egenkapitalen i AC Tømrer & Montage ApS er som følge heraf tilpasset.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Færdiggørelsesgraden til måling af produktionens udførelse opgøres med udgangspunkt i forbrugte omkostninger i forhold til seneste omkostningsestimater.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	Grundværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

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

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og bankindestående.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Prioritetsgæld 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		10.718.474	6.893.888
Personaleomkostninger	1	-6.435.368	-5.473.283
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-232.828	-363.224
Andre driftsomkostninger	2	-29.192	-156.999
Driftsresultat		4.021.086	900.383
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		482	0
Andre finansielle indtægter		304	4.807
Finansielle omkostninger		-62.144	-125.391
Resultat før skat		3.959.728	779.798
Skat af årets resultat	3	-893.285	-187.587
Årets resultat		3.066.443	592.211
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	55.300
Overført resultat		3.066.443	536.911
Resultatdisponering		3.066.443	592.211

Balance 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	0	7.517.931
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	660.442	769.504
Materielle anlægsaktiver		660.442	8.287.435
Anlægsaktiver		660.442	8.287.435
Fremstillede varer og handelsvarer		20.000	0
Varebeholdninger	6	20.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.748.921	1.728.150
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	0	216.154
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		184.546	0
Tilgodehavende selskabsskat		33.918	0
Andre tilgodehavender		2.766.501	14.162
Periodeafgrænsningsposter		197.408	174.800
Tilgodehavender		5.931.294	2.133.266
Likvide beholdninger		4.738.392	2.298.186
Omsætningsaktiver		10.689.686	4.431.452
Aktiver		11.350.128	12.718.887

Balance 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		4.254.817	6.645.457
Udbytte for regnskabsåret		0	55.300
Egenkapital		4.334.817	6.780.757
Hensættelser til udskudt skat	8	18.137	34.455
Hensatte forpligtelser		18.137	34.455
Gæld til realkreditinstitutter		0	2.218.858
Selskabsskat		908.930	166.082
Anden gæld		1.018.584	30.645
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.927.514	2.415.585
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	195.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.520.161	378.466
Selskabsskat		0	762.461
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.539.689	2.141.054
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		9.810	11.110
Kortfristede gældsforpligtelser		5.069.660	3.488.091
Gældsforpligtelser		6.997.174	5.903.675
Passiver		11.350.128	12.718.887
Eventualforpligtelser	10		
Ejerskab	11		

AC Tømrer & Montage ApS

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	80.000	6.645.456	55.300	6.780.756
Tilgang ved spaltning og salg af virksomhed mv.		-5.457.082		-5.457.082
Betalt udbytte			-55.300	-55.300
Årets resultat		3.066.443	0	3.066.443
Egenkapital 30. juni 2021	80.000	4.254.817	0	4.334.817

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2020/21	2019/20
1. Personalemkostninger		
Lønninger	5.734.194	4.931.568
Pensioner	558.563	402.237
Andre omkostninger til social sikring	142.611	139.478
	6.435.368	5.473.283
Gennemsnitligt antal beskæftigede	16	14
2. Andre driftsomkostninger		
Omkostninger vedrørende udlejningsejendomme	0	136.199
Tab ved salg af materielle anlæg	29.192	20.800
	29.192	156.999
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	908.930	203.082
Regulering af udskudt skat	-16.318	-15.495
Regulering af tidl. års skat	673	0
	893.285	187.587
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	7.984.617	6.693.617
Primoregulering	0	-304.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	1.595.000
Afgang som følge af spaltning	-7.984.617	0
Kostpris ultimo	0	7.984.617
Af- og nedskrivninger primo	-466.686	-324.457
Årets afskrivninger	0	-142.229
Afgang som følge af spaltning	466.686	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-466.686
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	7.517.931

Der er foretaget en grenspaltning af selskabet pr. 1. juli 2020, hvorfor selskabet ejendomme som en del af denne spaltning er overført til det nystiftede selskab AC Rønde Ejendomme ApS.

Noter

	2020/21	2019/20	
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo	1.509.513	1.281.513	
Tilgang i årets løb	292.959	268.000	
Afgang i årets løb	-210.251	-40.000	
Kostpris ultimo	1.592.221	1.509.513	
Af- og nedskrivninger primo	-740.009	-519.014	
Årets afskrivninger	-232.829	-220.995	
Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger	41.059	0	
Af- og nedskrivninger ultimo	-931.779	-740.009	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	660.442	769.504	
6. Varebeholdninger			
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>			
Fremstillede varer og handelsvarer	20.000	0	
Varebeholdninger i alt	20.000	0	
7. Igangværende arbejder for fremmed regning			
Salgsværdi af udført arbejde	10.164.972	2.872.418	
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	-10.164.972	-2.656.264	
Nettoværdi af igangværende arbejder	0	216.154	
<i>Igangværende arbejder er klassificeret således i balancen:</i>			
Nettotilgodehavender	0	216.154	
	0	216.154	
8. Hensættelser til udskudt skat			
Hensættelser til udskudt skat, primo	34.455	49.950	
Årets hensættelse udskudt skat	-16.318	-15.495	
Saldo ultimo	18.137	34.455	
9. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat	908.930	0	0
Anden gæld	1.018.584	0	0
	1.927.514	0	0

Noter

2020/21

2019/20

10. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for AC Rønde Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

Selskabet har indgået leasingaftaler med restperiode på 28-43 måneder, som pr. 30. juni 2021 udgør en forpligtelse på t.kr. 397.

Selskabet hæfter solidarisk med AC Rønde Ejendomme ApS for forpligtelser, der bestod før den foretagne spaltning, dog højst med et beløb svarende til den tilførte eller resterende nettoværdi i det enkelte selskab på dette tidspunkt.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen, udover de for branchen normale.

11. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

AC Rønde Holding ApS, Baggersvej 22, 3300 Frederiksvæk