

Skovens Slagtekalve ApS
Sdr. Østerbyvej 10, 6880 Tarm

CVR-nr. 34 58 03 59

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. januar 2020.

Lejf Skoven Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Skovens Slagtekalve 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tarm, den 21. januar 2020

Direktion

Lejf Skoven Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Skovens Slagtekalve ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skovens Slagtekalve ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 21. januar 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Allan Østergaard

statsautoriseret revisor
mne33285

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skovens Slagtekalve ApS Sdr. Østerbyvej 10 6880 Tarm CVR-nr.: 34 58 03 59 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Lejf Skoven Kristensen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Bankforbindelse	Danske Andelskassers Bank Bredgade 65 6900 Skjern
Dattervirksomhed	L.S. Montage Hemmet IVS under konkurs, Ringkøbing-Skjern

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i tømrer- og montagearbejde. Aktiviteten med kalveopdræt er ophørt i regnskabsåret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -991 t.kr. mod -1.224 t.kr. sidste år.

Selskabet har pr. 30. juni 2019 en negativ egenkapital på 2.942 t.kr. og den fortsatte drift forudsætter, at der fortsat modtages finansiering fra ekstern pengekreditor, indtil driften kan genere tilstrækkelig positiv likviditet. Pengekreditoren har på statutidspunktet ydet lån på 2.729 t.kr. og ledelsen forventer, at der også fremover kan opnås den eksterne finansiering, som er nødvendig, indtil der kan opnås tilstrækkelig positiv likviditet fra driften. Ledelsen har som følge heraf aflagt årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skovens Slagtekalve 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 besætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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:

	Brugstid
Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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 salgsomkostninger 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

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 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Varebeholdninger

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

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

Besætning opgøres til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

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. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	879.820	170.855
2 Personaleomkostninger	-1.551.517	-873.396
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-121.222	-227.644
Andre driftsomkostninger	-106.333	0
Resultat før finansielle poster	-899.252	-930.185
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	11.648	-6.604
Andre finansielle indtægter	29.361	38.395
Øvrige finansielle omkostninger	-132.657	-325.372
Resultat før skat	-990.900	-1.223.766
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-990.900	-1.223.766
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-990.900	-1.223.766
Disponeret i alt	-990.900	-1.223.766

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	805.543	847.119
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	63.718	143.364
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>869.261</u>	<u>990.483</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	63.659	67.559
Andre tilgodehavender	219.666	216.475
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>283.325</u>	<u>284.034</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.152.586</u>	<u>1.274.517</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	0	78.600
Besætning	0	604.000
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>682.600</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	348.336
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	225.000	80.000
Tilgodehavende selskabsskat	4.256	12.108
Andre tilgodehavender	18.748	64.321
7 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	232.569	300.085
Periodeafgrænsningsposter	208.114	326.261
Tilgodehavender i alt	<u>688.687</u>	<u>1.131.111</u>
Andre værdipapirer til kursværdi	2.938	2.463
Værdipapirer i alt	<u>2.938</u>	<u>2.463</u>
Likvide beholdninger	164.131	11.000
Omsætningsaktiver i alt	<u>855.756</u>	<u>1.827.174</u>
Aktiver i alt	<u>2.008.342</u>	<u>3.101.691</u>

Balance 30. juni

Passiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	80.000	80.000
9	Overført resultat	-3.022.402	-2.031.502
	Egenkapital i alt	<u>-2.942.402</u>	<u>-1.951.502</u>
Gældsforpligtelser			
10	Kreditinstitutter i øvrigt	897.199	922.317
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>897.199</u>	<u>922.317</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	24.000	22.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	464.567	370.461
11	Anden gæld	3.564.978	3.738.415
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.053.545</u>	<u>4.130.876</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.950.744</u>	<u>5.053.193</u>
	Passiver i alt	<u>2.008.342</u>	<u>3.101.691</u>
1	Usikkerhed om going concern		
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har pr. 30. juni 2019 en negativ egenkapital på 2.942 t.kr. og den fortsatte drift forudsætter, at der fortsat modtages finansiering fra ekstern pengekreditor, indtil driften kan genere tilstrækkelig positiv likviditet. Pengekreditoren har på statutidspunktet ydet lån på 2.729 t.kr. og ledelsen forventer, at der også fremover kan opnås den eksterne finansiering, som er nødvendig, indtil der kan opnås tilstrækkelig positiv likviditet fra driften. Ledelsen har som følge heraf aflagt årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.479.907	858.003
Pensioner	44.617	11.197
Andre omkostninger til social sikring	26.993	4.196
	<u>1.551.517</u>	<u>873.396</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	<u>1.097.769</u>	<u>1.097.769</u>
Kostpris 30. juni	<u>1.097.769</u>	<u>1.097.769</u>
Afskrivninger 1. juli	-250.650	-209.074
Årets afskrivninger	-41.576	-41.576
Afskrivninger 30. juni	<u>-292.226</u>	<u>-250.650</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>805.543</u>	<u>847.119</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	887.880	970.880
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-83.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>887.880</u>	<u>887.880</u>
Afskrivninger 1. juli	-744.516	-576.048
Årets afskrivninger	-79.646	-186.068
Afskrivninger, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>17.600</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>-824.162</u>	<u>-744.516</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>63.718</u>	<u>143.364</u>

Noter

	30/6 2019	30/6 2018	
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. juli	1	1	
Kostpris 30. juni	1	1	
Nedskrivninger 1. juli	-11.649	-5.045	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	11.648	-6.604	
Nedskrivninger 30. juni	-1	-11.649	
Modregnet i tilgodehavender	0	11.648	
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	0	11.648	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	0	
Tilknyttede virksomheder:			
	Hjemsted	Ejerandel	
L.S. Montage Hemmet IVS under konkurs	Ringkøbing-Skjern	100 %	
6. Igangværende arbejder for fremmed regning			
Salgsværdi af periodens produktion	225.000	80.000	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	225.000	80.000	
7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. juni 2019
Direktion	10,05	326.951	232.569
		30/6 2019	30/6 2018
8. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. juli	80.000	80.000	
	80.000	80.000	

Noter

	30/6 2019	30/6 2018
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	-2.031.502	-807.736
Årets overførte overskud eller underskud	-990.900	-1.223.766
	-3.022.402	-2.031.502
10. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	921.199	944.317
Heraf forfalder inden for 1 år	-24.000	-22.000
	897.199	922.317
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	806.000	829.000
11. Anden gæld		
I anden gæld indgår anfordringslån fra tredjemand på 2.729 tkr. mod 2.989 tkr. året før.		
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør 806 t.kr.		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 400 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Andre anlæg driftsmateriel og inventar	64 t.kr.	
Igangværende arbejde for fremmed regning	225 t.kr.	
13. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Leasingforpligtelser:		
Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 197 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 8-55 måneder og en samlet restleasingydelse på 819 t.kr.		

Noter

13. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Herudover er indgået aftale om leje af lokaler med restforpligtelse på 192 t.kr. over 12 mdr.

Garantiforpligtelser:

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Selskabet hæfter for skat på 113 tkr. i forbindelse med udlodning af ulovligt aktionærlån.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lejf Skoven Kristensen

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-898346616964

IP: 212.112.xxx.xxx

2020-01-21 19:03:44Z

NEM ID 

Allan Østergaard

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:15807776-RID:1181218041681

IP: 193.106.xxx.xxx

2020-01-22 06:16:24Z

NEM ID 

Lejf Skoven Kristensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-898346616964

IP: 212.112.xxx.xxx

2020-01-22 18:03:45Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: CUE4G-EMBP4-WZ6ZY-U3QWT-GEHXH-HLV7Y

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>