

Fjordstjernen Boliger og Sundhedscenter A/S

Isefjords Alle 25-27
4300 Holbæk
CVR-nr. 34613923

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
17.05.2021

Michael Alstrøm
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse for 2020 | 9 |
| Balance pr. 31.12.2020 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2020 | 12 |
| Pengestrømsopgørelse for 2020 | 13 |
| Noter | 14 |
| Anvendt regnskabspraksis | 18 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fjordstjernen Boliger og Sundhedscenter A/S

Isefjords Alle 25-27

4300 Holbæk

CVR-nr.: 34613923

Hjemsted: Holbæk

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Bestyrelse

Michael Alstrøm, formand

Benny Evan Jørgensen

Jens Stenbæk

Mette Vagner Johannesen

Hanne Munkholm Møller

Direktion

Annica Wera Elisabeth Granstrøm, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Fjordstjernen Boliger og Sundhedscenter A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 17.05.2021

Direktion

Annica Wera Elisabeth Granstrøm

direktør

Bestyrelse

Michael Alstrøm

formand

Benny Evan Jørgensen

Jens Stenbæk

Mette Vagner Johannesen

Hanne Munkholm Møller

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Fjordstjernen Boliger og Sundhedscenter A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fjordstjernen Boliger og Sundhedscenter A/S for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de

yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover 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.

Aarhus, den 17.05.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jakob Boutrup Ditlevsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne27725

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

| | 2020 | 2019 | 2018/19 | 2017/18 | 2017 |
|------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| Hovedtal | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 83.052 | 50.022 | 70.829 | 62.972 | 17.223 |
| Driftsresultat | 8.822 | 5.055 | 6.170 | 25.421 | (1.847) |
| Resultat af finansielle poster | (542) | (1.192) | (3.237) | (4.220) | (1.436) |
| Årets resultat | 6.458 | 3.050 | 2.288 | 6911 | (343) |
| Balancesum | 221.240 | 209.632 | 209.632 | 213.875 | 225.120 |
| Investeringer i materielle aktiver | 355 | 183 | 78 | 61 | 107 |
| Egenkapital | 41.897 | 35.439 | 4.299 | 2.011 | (4.900) |
| Nøgletal | | | | | |
| Egenkapitalforrentning (%) | 15,4 | 72,5 | 464,0 | 7,0 | 200 |
| Soliditetsgrad (%) | 16,5 | 2,1 | 0,9 | (2,2) | (2,1) |

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital

Valgfrit nøgletal 8 (%):

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for sundhedsbranchen og dermed beslægtet virksomhed i henhold til reglerne om friplejeboliger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud på 6.458 t.kr. mod et overskud på 3.050 t.kr. i sidste regnskabsperiode.

Selskabet har omlagt regnskabsperioden til kalenderåret, således at sammenligningsperioden omfatter perioden 1. maj 2019 - 31. december 2019, og dermed 8 måneder.

Det bemærkes, at en betydelig selskabsgæld til privat investor i efteråret 2019 blev konverteret til aktier i forbindelse med en gennemført kapitalforhøjelse, og at bortfald af hidtidige dermed forbundne finansieringsudgifter, der ellers ville påhvile friplejehjemsdriften, således har bidraget væsentligt til årets resultat. Selskabet påregner dog, uanset gældskonverteringen, at egenkapitalen over de kommende år fortsat skal kunne servicere en indfrielse af den konverterede gæld.

På baggrund af ovenstående har bestyrelsen i 2020 indledt en opdatering af selskabets strategi for de kommende år, herunder med sigte på fortsat udvikling af fagkompetencer og brugertilbud

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 forventes at have en begrænset effekt på selskabets finansielle stilling. Der har været flere sygedage blandt personalet forbundet med karantænekrav for at undgå en eventuel smittespredning til og blandt beboerne. Derudover konstateres fortsat længere kommunale sagsbehandlingstider afledt af pandemien, herunder træghed i forbindelse med visitering af nye beboere, hvilket bl.a. har betydet en ringere gennemsnitlig udlejningsgrad. Der udestår endvidere fortsat afklaring af, i hvilket omfang selskabet får dækket sine øgede udgifter ifm. COVID-19 af den centrale pulje til kompensation af merudgifter ifm. Covid-19.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der henvises til årsregnskabets note 2, hvoraf det fremgår, at der er usikkerhed knyttet til indregning og måling af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, der efter foretagne afskrivninger udgør 3.616 t.kr. Da sag herom verserer er beløbet hensat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 83.051.718 | 50.022.307 |
| Personaleomkostninger | 3 | (70.471.020) | (42.479.292) |
| Af- og nedskrivninger | 4 | (3.758.701) | (2.488.334) |
| Driftsresultat | | 8.821.997 | 5.054.681 |
| Andre finansielle indtægter | 5 | 0 | 1.711 |
| Andre finansielle omkostninger | 6 | (542.000) | (1.194.172) |
| Resultat før skat | | 8.279.997 | 3.862.220 |
| Skat af årets resultat | 7 | (1.821.599) | (812.075) |
| Årets resultat | 8 | 6.458.398 | 3.050.145 |

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Grunde og bygninger | | 190.470.883 | 193.549.681 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 2.275.020 | 2.599.855 |
| Materielle aktiver | 9 | 192.745.903 | 196.149.536 |
| Anlægsaktiver | | 192.745.903 | 196.149.536 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 7.229.930 | 7.036.722 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 720.528 | 835.128 |
| Andre tilgodehavender | | 854.941 | 877.899 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 0 | 498.423 |
| Periodeafgrænsningsposter | 10 | 1.101.281 | 831.068 |
| Tilgodehavender | | 9.906.680 | 10.079.240 |
| Likvide beholdninger | | 18.587.278 | 8.358.826 |
| Omsætningsaktiver | | 28.493.958 | 18.438.066 |
| Aktiver | | 221.239.861 | 214.587.602 |

Passiver

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Virksomhedskapital | | 3.111.109 | 3.111.109 |
| Overført overskud eller underskud | | 38.786.082 | 32.327.684 |
| Egenkapital | | 41.897.191 | 35.438.793 |
| Udskudt skat | 11 | 3.645.003 | 4.391.168 |
| Hensatte forpligtelser | | 3.645.003 | 4.391.168 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 146.181.258 | 150.394.506 |
| Bankgæld | | 79.688 | 129.534 |
| Anden gæld | | 5.262.512 | 1.976.411 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 12 | 151.523.458 | 152.500.451 |
| Kortfristet del af langfristede forpligtelser | 12 | 4.462.894 | 4.351.042 |
| Deposita | | 3.556.129 | 3.556.129 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.319.390 | 2.217.828 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 16.461 | 16.461 |
| Skyldig skat | | 2.567.766 | 0 |
| Anden gæld | | 10.912.817 | 11.778.930 |
| Periodeafgrænsningsposter | 13 | 338.752 | 336.800 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 24.174.209 | 22.257.190 |
| Gældsforpligtelser | | 175.697.667 | 174.757.641 |
| Passiver | | 221.239.861 | 214.587.602 |
| Begivenheder efter balancedagen | 1 | | |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 2 | | |
| Eventualforpligtelser | 15 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 16 | | |
| Nærtstående parter med bestemmende indflydelse | 17 | | |
| Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår | 18 | | |
| Koncernforhold | 19 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2020

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|-------------------|
| Egenkapital primo | 3.111.109 | 32.327.684 | 35.438.793 |
| Årets resultat | 0 | 6.458.398 | 6.458.398 |
| Egenkapital ultimo | 3.111.109 | 38.786.082 | 41.897.191 |

Pengestrømsopgørelse for 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Driftsresultat | | 8.821.997 | 5.054.681 |
| Af- og nedskrivninger | | 3.758.701 | 2.488.334 |
| Ændringer i arbejdskapital | 14 | 2.197.648 | 2.218.450 |
| Pengestrømme vedrørende primær drift | | 14.778.346 | 9.761.465 |
| Modtagne finansielle indtægter | | 0 | 1.711 |
| Betalte finansielle omkostninger | | (542.000) | (1.194.172) |
| Refunderet/(betalt) skat | | 498.423 | 912.536 |
| Pengestrømme vedrørende drift | | 14.734.769 | 9.481.540 |
| Køb mv. af materielle aktiver | | (355.068) | (182.770) |
| Pengestrømme vedrørende investeringer | | (355.068) | (182.770) |
| Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering | | 14.379.701 | 9.298.770 |
| Nettoafdrag, lån | | (4.151.249) | (30.538.242) |
| Kapitalforhøjelse ved gældskonvertering | | 0 | 27.286.628 |
| Koncerntilskud | | 0 | 802.988 |
| Pengestrømme vedrørende finansiering | | (4.151.249) | (2.448.626) |
| Ændring i likvider | | 10.228.452 | 6.850.144 |
| Likvider primo | | 8.358.826 | 1.508.682 |
| Likvider ultimo | | 18.587.278 | 8.358.826 |
| Likvider ultimo sammensætter sig af: | | | |
| Likvide beholdninger | | 18.587.278 | 8.358.826 |
| Likvider ultimo | | 18.587.278 | 8.358.826 |

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er i selskabets tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser indregnet 3.616 t.kr. vedrørende ydelser for ældrepleje faktureret til en af samarbejdskommunerne. Beløbet er forfaldet til betaling. Tilgodehavendet er opstået i 2016 og 2017 som følge af uenighed om, fra hvilken dato kommunen var forpligtet til at betale for de pågældende ydelser. Der er i 2019 faldet afgørelse i sagen til fordel for kommunen. Sagen er anket af selskabet. Ledelsen har, i lyset af sagen fortsat verserer, og der endnu ikke er truffet endelig afgørelse i sagen, valgt at hensætte tilgodehavendet.

3 Personaleomkostninger

| | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| Gager og lønninger | 60.284.846 | 35.933.612 |
| Pensioner | 7.221.628 | 4.290.701 |
| Andre omkostninger til social sikring | 13.948 | 7.952 |
| Andre personaleomkostninger | 2.950.598 | 2.247.027 |
| | 70.471.020 | 42.479.292 |
| <hr/> | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 160 | 151 |

| | Ledelses- | Ledelses- |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| | vederlag | vederlag |
| | 2020 | 2019 |
| | kr. | kr. |
| Samlet for ledelseskategorier | 907.844 | 527.008 |
| | 907.844 | 527.008 |

4 Af- og nedskrivninger

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Afskrivninger på materielle aktiver | 3.758.701 | 2.488.334 |
| | 3.758.701 | 2.488.334 |

5 Andre finansielle indtægter

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------|--------------|
| | kr. | kr. |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 1.711 |
| | 0 | 1.711 |

6 Andre finansielle omkostninger

| | 2020 | 2019 |
|---|----------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 0 | 822.844 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 542.000 | 371.328 |
| | 542.000 | 1.194.172 |

7 Skat af årets resultat

| | 2020 | 2019 |
|------------------------------------|------------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 2.567.766 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | (746.167) | 849.765 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | (37.690) |
| | 1.821.599 | 812.075 |

8 Forslag til resultatdisponering

| | 2020 | 2019 |
|-------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Overført resultat | 6.458.398 | 3.050.145 |
| | 6.458.398 | 3.050.145 |

9 Materielle aktiver

| | Grunde og bygninger kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|--|
| Kostpris primo | 205.864.210 | 4.893.131 |
| Tilgange | 0 | 355.068 |
| Kostpris ultimo | 205.864.210 | 5.248.199 |
| Af- og nedskrivninger primo | (12.314.529) | (2.293.276) |
| Årets afskrivninger | (3.078.798) | (679.903) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (15.393.327) | (2.973.179) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 190.470.883 | 2.275.020 |

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrører forudbetalte omkostninger som abonnementer og lignende.

11 Udskudt skat

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Materielle aktiver | 3.744.452 | 4.571.364 |
| Hensatte forpligtelser | (99.449) | 0 |
| Fremførbare skattemæssige underskud | 0 | (180.196) |
| Udskudt skat i alt | 3.645.003 | 4.391.168 |

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Bevægelser i året | | |
| Primo | 4.391.168 | 2.603.579 |
| Indregnet i resultatopgørelsen | (746.167) | 849.763 |
| Øvrige reguleringer | 2 | 937.826 |
| Ultimo | 3.645.003 | 4.391.168 |

Udskudt skat er afsat med 22 %.

12 Langfristede forpligtelser

| | Forfald inden for 12 måneder 2020 kr. | Forfald inden for 12 måneder 2019 kr. | Forfald efter 12 måneder 2020 kr. | Restgæld efter 5 år 2020 kr. |
|--------------------------------|--|--|--|---|
| Gæld til realkreditinstitutter | 4.418.126 | 4.267.072 | 146.181.258 | 127.417.294 |
| Bankgæld | 44.768 | 83.970 | 79.688 | 0 |
| Anden gæld | 0 | 0 | 5.262.512 | 0 |
| | 4.462.894 | 4.351.042 | 151.523.458 | 127.417.294 |

13 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrører modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i den følgende regnskabsperiode.

14 Ændring i arbejdskapital

| | 2020 | 2019 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Ændring i tilgodehavender | (325.863) | 87.433 |
| Ændring i leverandørgæld mv. | 2.523.511 | 2.131.017 |
| | 2.197.648 | 2.218.450 |

15 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Holdingselskabet J.S.R. af 1.11.83 ApS. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 190.470.883 kr. pr. 31.12.2020.

Endvidere er der givet ejendomsforbehold i selskabets køretøj for 316.000 kr. pr. 31.12.2020.

17 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Fjordstjernen Holding ApS, Svinninge, CVR-nr. 34 60 94 46

Ejendomsselskabet Kildehaven A/S, Svinninge, CVR-nr. 31 93 54 23

Holdingselskabet J.S.R. af 1.11.83 ApS, Lyngby-Taarbæk, CVR-nr. 24 24 50 71

18 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

19 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Holdingselskabet J.S.R. af 1.11.83 ApS, Lyngby-Taarbæk, CVR-nr. 24 24 50 71.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Som følge af omlægning af regnskabsåret sidste år vedrører sammenligningstal perioden 1. maj 2019 - 31. december 2019 (8 måneder).

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Balancen

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle aktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|---------|
| Bygninger | 30 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år |

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger.