

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

RK Smede- og Maskinfabrik ApS

Gotlandsvej 12

8700 Horsens

CVR-nr. 34 61 47 17

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 09/10 2020

Rasmus Holch Kristensen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 30. juni 2020	12
Balance pr. 30. juni 2020	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter til årsrapporten	16

Selskabsoplysninger

Selskabet

RK Smede- og Maskinfabrik ApS
Gotlandsvej 12
8700 Horsens

CVR-nr.: 34 61 47 17
Regnskabsperiode: 1. januar 2019 - 30. juni 2020
Hjemsted: Horsens

Direktion

Rasmus Holch Kristensen, direktør
Jakob Rosendal Hansen, direktør

Revision

Roesgaard
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 30. juni 2020 for RK Smede- og Maskinfabrik 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 9. oktober 2020

Direktion

Rasmus Holch Kristensen
direktør

Jakob Rosendal Hansen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i RK Smede- og Maskinfabrik ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for RK Smede- og Maskinfabrik ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 30. juni 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 30. juni 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. Fejlinformationer 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 regnskabsbrugerne 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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 derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 9. oktober 2020

Roesgaard

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35455

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel, håndværk og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabet er med tilbagevirkende kraft pr. 31. august 2019 fusioneret med Holch CNC ApS, som blev opløst iforbindelse med fusionen

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 163.618, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.003.875.

Årets resultat er påvirket af en lang række engangsomkostninger i forbindelse fusion samt flytning til nye lokaler.

Årets resultat anses på baggrund heraf som tilfredsstillende

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for RK Smede- og Maskinfabrik ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Opgørelse af goodwill

- Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid. Negative forskelsbeløb indregnes i resultatopgørelsen ved anskaffelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

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

Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr. (18 mdr)	<u>2018</u> kr. (12 mdr)
Bruttofortjeneste		4.984.722	2.101.370
Personaleomkostninger	1	<u>(4.624.958)</u>	<u>(1.721.791)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		359.764	379.579
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(555.040)</u>	<u>(40.000)</u>
Resultat før finansielle poster		(195.276)	339.579
Finansielle indtægter	2	100	23.678
Finansielle omkostninger	3	<u>(27.533)</u>	<u>(9.949)</u>
Resultat før skat		(222.709)	353.308
Skat af årets resultat	4	<u>59.091</u>	<u>(78.243)</u>
Årets resultat		<u>(163.618)</u>	<u>275.065</u>
Foreslået udbytte		0	200.000
Ekstraordinært udbytte		400.000	0
Overført resultat		<u>(563.618)</u>	<u>75.065</u>
		<u>(163.618)</u>	<u>275.065</u>

Balance pr. 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		1.075.528	95.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>1.075.528</u>	<u>95.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.201.642	1.667
Indretning af lejede lokaler		120.098	0
Materielle anlægsaktiver	6	<u>1.321.740</u>	<u>1.667</u>
Andre tilgodehavender		0	4.228
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>4.228</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.397.268</u>	<u>100.895</u>
Råvarer og hjælpematerialer		724.087	197.140
Varebeholdninger		<u>724.087</u>	<u>197.140</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.962.078	957.069
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	187.500	167.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		39.766	12.588
Andre tilgodehavender		20.577	391.835
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		11.770	0
Periodeafgrænsningsposter		90.387	154.653
Tilgodehavender		<u>2.312.078</u>	<u>1.683.145</u>
Likvide beholdninger		<u>715.854</u>	<u>39.566</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.752.019</u>	<u>1.919.851</u>
Aktiver i alt		<u>6.149.287</u>	<u>2.020.746</u>

Balance pr. 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		100.000	80.000
Overkurs ved emission		0	676.035
Overført resultat		903.875	381.336
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	200.000
Egenkapital		<u>1.003.875</u>	<u>1.337.371</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	<u>237.627</u>	<u>47.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>237.627</u>	<u>47.000</u>
Leasingforpligtelser		179.489	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>2.529.728</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.709.217</u>	<u>0</u>
Leasingforpligtelser		130.963	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		814.801	289.776
Gæld til tilknyttede virksomheder		18.897	3.693
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.087	0
Selskabsskat		0	27.914
Anden gæld		<u>1.232.820</u>	<u>314.992</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.198.568</u>	<u>636.375</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.907.785</u>	<u>636.375</u>
Passiver i alt		<u>6.149.287</u>	<u>2.020.746</u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virk-</u> <u>somheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overkurs</u> <u>ved emis-</u> <u>sion</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>Foreslået</u> <u>ekstraordin</u> <u>ært udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	676.035	381.334	200.000	0	1.337.369
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden	<u>20.000</u>	<u>(676.035)</u>	<u>1.086.159</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>430.124</u>
Korrigeret egenkapital 1. januar 2019	100.000	0	1.467.493	200.000	0	1.767.493
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	(200.000)	(400.000)	(600.000)
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(563.618)</u>	<u>0</u>	<u>400.000</u>	<u>(163.618)</u>
Egenkapital 30. juni 2020	<u>100.000</u>	<u>0</u>	<u>903.875</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.003.875</u>

Noter til årsrapporten

	2019/20	2018
	kr. (18 mdr)	kr. (12 mdr)
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.963.795	1.443.972
Pensioner	465.038	174.383
Andre omkostninger til social sikring	121.321	69.154
Andre personaleomkostninger	74.804	34.282
	4.624.958	1.721.791
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>5</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	2.000
Andre finansielle indtægter	100	21.678
	100	23.678
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	27.533	9.949
	27.533	9.949
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	95.810	54.547
Årets udskudte skat	(143.131)	23.696
Sambeskatningsbidrag	(11.770)	0
	(59.091)	78.243

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2019	300.000
Tilgang i årets løb	<u>1.118.758</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>1.418.758</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	205.000
Årets afskrivninger	<u>138.230</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>343.230</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>1.075.528</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2019	4.453.146	99.550
Tilgang i årets løb	<u>768.716</u>	<u>88.928</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>5.221.862</u>	<u>188.478</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	3.560.954	53.104
Årets afskrivninger	<u>459.266</u>	<u>15.276</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>4.020.220</u>	<u>68.380</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>1.201.642</u>	<u>120.098</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>346.500</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2020</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	<u>187.500</u>	<u>167.000</u>
	<u>187.500</u>	<u>167.000</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2020</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2019	47.000	23.304
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(143.131)	23.696
Hensættelser til udskudt skat i forbindelse med tilgang ved fusion og køb af virksomhed	<u>333.758</u>	<u>0</u>
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2020	<u>237.627</u>	<u>47.000</u>

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Holch Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 33 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 2, i alt t.kr 81

Selskabet har indgået en huslejekontrakter med en årlig leje på t.kr. 480 lejemålet kan til enhver tid opstiges med 1 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør t.kr. 40

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til bankgæld er der udstedt virksomhedspant stort kr. 500 t.kr.

Selskabet har stillet arbejdsgarantier samlet t.kr. 477