

Jørn Grann Holding ApS
Vølundsgade 11, 6400 Sønderborg

Årsrapport for
1. november 2019 - 31. oktober 2020

CVR-nr. 34 71 34 21

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

Jørn Grann Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Hovedtal og nøgletal for koncernen
- 7 Ledelsesberetning

Koncern- og årsregnskab 1. november 2019 - 31. oktober 2020

- 8 Anvendt regnskabspraksis
- 16 Resultatopgørelse
- 17 Balance
- 21 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 22 Egenkapitalopgørelse for moderselskabet
- 23 Pengestrømsopgørelse
- 24 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2019 - 31. oktober 2020 for Jørn Grann Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2020, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. november 2019 - 31. oktober 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 30. marts 2021

Direktion

Jørn Grann Andersen
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Jørn Grann Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Jørn Grann Holding ApS for regnskabsåret 1. november 2019 - 31. oktober 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2020, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. november 2019 - 31. oktober 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 koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, den 30. marts 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Anne Kragh Nørgaard
statsautoriseret revisor
mne42773

Jesper Hørby Jensen
statsautoriseret revisor
mne34103

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jørn Grann Holding ApS Vølundsgade 11 6400 Sønderborg
	CVR-nr.: 34 71 34 21
	Stiftet: 27. september 2012
	Hjemsted: Sønderborg
	Regnskabsår: 1. november 2019 - 31. oktober 2020 9. regnskabsår
Direktion	Jørn Grann Andersen, Direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Gunhilds Plads 2 7100 Vejle
Dattervirksomheder	JGA Holding af 26/10 2005 ApS, Sønderborg HJA Holding af 24/10 2005 ApS, Sønderborg Aktieselskabet Sam. Andersen, Sønderborg Sam Andersen Ejendomme A/S, Sønderborg Sam Andersen, Sønderborg A/S, Sønderborg

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	3.709	22.348	27.472	36.045	31.863
Resultat af primær drift	3.108	-15.923	1.503	8.663	315
Finansielle poster, netto	-651	83	-910	484	-315
Årets resultat	8.475	-18.941	453	9.237	-236
Balance:					
Balancesum	97.089	111.521	143.265	143.881	134.824
Egenkapital	43.009	34.132	66.262	66.139	55.586
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	669	421	2.971	2.885	5.855
Investeringsaktivitet	17.377	-6.190	-10.279	6.827	-1.541
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-89	-7.518	-10.134	-500	-752
Finansieringsaktivitet	-2.269	-3.147	443	-1.124	-1.058
Pengestrømme i alt	15.778	-8.916	-6.866	8.588	3.255
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	26	64	68	72	80
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	27,3	18,8	22,8	22,4	22,9
Egenkapitalforrentning	22,0	-40,6	1,5	3,9	2,4

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{*Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$
*Resultat	Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i detail-handel med sko samt udlejning af ejendomme.

Moderselskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber, samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste i koncernen udgør 3.709 t.kr. mod 22.348 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat i koncernen udgør 1.940 t.kr. mod -18.941 t.kr. sidste år. Resultatet af ophørte aktiviteter udgør i 2019/20 6.535 t.kr.

Årets bruttotab for moderselskabet udgør -6 t.kr. mod -6 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5.228 t.kr. mod -10.908 t.kr. sidste år.

I starten af 2020 blev 10 af selskabets forretninger overdraget til eksterne parter. Resten af selskabets butikker er i løbet af regnskabsåret ligeledes afviklet. Der er i denne forbindelse indregnet fortjeneste på salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver på 10.620 t.kr. Koncernens øvrige drift består af udlejning af bolig- og erhvervsjendomme, som har præsteret overskud i lighed med tidligere år, ligesom at de erhvervede værdipapirer i koncernen har udviklet sig positivt.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Koncernens fremtidige aktivitet vil bestå i formueforvaltning med udlån og investering i værdipapirer, samt bolig- og erhvervsudlejning.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jørn Grann Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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.

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

Præsentation af ophørte aktiviteter

Ophørte aktiviteter udgør en betydelig del af virksomheden, hvis aktiviteter og pengestrømme operationelt og regnskabsmæssigt klart kan udskilles fra den øvrige virksomhed, og hvor enheden enten er afhændet eller udskilt som bestemt for salg, og salget forventes gennemført inden for ét år i henhold til en formel plan.

Resultat efter skat af ophørte aktiviteter og værdireguleringer efter skat af tilhørende aktiver og forpligtelser samt gevinst/tab ved salg præsenteres i en særskilt linje i resultatopgørelsen uden tilpasning af sammenligningstal. I noterne oplyses nettoomsætning, omkostninger, værdireguleringer og skat for den ophørte aktivitet. Aktiver og dertil knyttede forpligtelser for ophørte aktiviteter udskilles i særskilte linjer i balancen uden tilpasning af sammenligningstal, og hovedposterne specificeres i noterne.

Aktiver vedrørende ophørte aktiviteter omfatter langfristede aktiver og afhændelsesgrupper, som forventes afhændet i forbindelse med ophørte aktiviteter. Afhændelsesgrupper er en gruppe aktiver, som skal afhændes samlet ved salg eller en lignende transaktion. Forpligtelser i forbindelse med aktiver vedrørende ophørte aktiviteter er forpligtelser direkte tilknyttet disse aktiver, som vil blive overført ved transaktionerne. Aktiver klassificeres som aktiver vedrørende ophørte aktiviteter, når deres regnskabsmæssige værdi primært vil blive genindvundet gennem et salg inden for 12 måneder i henhold til en formel plan frem for gennem fortsat anvendelse.

Anvendt regnskabspraksis

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som løbende er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Jørn Grann Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Jørn Grann Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, lejeindtægter, vareforbrug, andre driftsindtægter, omkostninger vedrørende ejendomme samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

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 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill. Ved opgørelse af andelen af resultatet tages hensyn til en forlods udbyttet.

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Grunde og bygninger måles efterfølgende til vurderet markedsværdi. Markedsværdien opgøres ved anvendelse af en afkastbaseret model eller på baggrund af ekstern vurdering af den enkelte ejendom.

Opskrivninger bindes på egenkapitalen under "reserve for opskrivninger".

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0 %

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

Jørn Grann Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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

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.

Gældsforpligtelser vedrørende ejendomme måles til amortiseret kostpris.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

Note	Koncern		Morderselskab		
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19	
	3.708.504	22.347.971	-5.750	-5.626	
	Bruttofortjeneste				
3	Personaleomkostninger	-404.000	-24.765.423	0	0
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-196.190	-10.628.450	0	0
	Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger.	0	-2.876.893	0	0
	Driftsresultat	3.108.314	-15.922.795	-5.750	-5.626
	Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	5.237.696	-10.898.718
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	109.087	96.860
	Andre finansielle indtægter	394.612	1.293.790	6.429	5.774
4	Øvrige finansielle omkostninger	-1.045.994	-1.210.616	-120.594	-109.371
	Resultat før skat	2.456.932	-15.839.621	5.226.868	-10.911.081
	Skat af årets resultat	-517.074	-3.101.531	1.470	2.734
	Ordinært resultat efter skat	1.939.858	-18.941.152	5.228.338	-10.908.347
5	Årets resultat efter skat af ophørte aktiviteter	6.535.077	0	0	0
7	Årets resultat	8.474.935	-18.941.152	5.228.338	-10.908.347
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Anpartshavere i Jørn Grann Holding ApS	5.228.338	-10.908.347		
6	Minoritetsinteresser	3.246.597	-8.032.805		
		8.474.935	-18.941.152		

Balance 31. oktober

Aktiver		Koncern		Moderselskab	
		2020	2019	2020	2019
<u>Note</u>					
Anlægsaktiver					
8	Goodwill	0	0	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0	0	0
9	Grunde og bygninger	64.075.506	64.078.820	0	0
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	66.726	3.342.999	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	64.142.232	67.421.819	0	0
11	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	26.665.902	21.179.438
12	Andre værdipapirer og kapitalandele	9.908.598	10.457.284	0	0
13	Deposita	0	3.047.237	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	9.908.598	13.504.521	26.665.902	21.179.438
	Anlægsaktiver i alt	74.050.830	80.926.340	26.665.902	21.179.438

Balance 31. oktober

Aktiver		Koncern		Moderselskab	
		2020	2019	2020	2019
<u>Note</u>					
Omsætningsaktiver					
	Fremstillede varer og handelsvarer	0	19.220.904	0	0
	Varebeholdninger i alt	0	19.220.904	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	131.064	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	3.227.402	2.867.492
	Tilgodehavende selskabsskat	898	60.072	898	60.072
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	614.598	252.486
	Andre tilgodehavender	1.702.970	825.137	198.708	175.029
14	Periodeafgrænsningsposter	15.297	1.490.857	0	0
	Tilgodehavender i alt	1.719.165	2.507.130	4.041.606	3.355.079
	Andre værdipapirer og kapitalandele	9.676.786	7.661.845	0	0
	Værdipapirer i alt	9.676.786	7.661.845	0	0
	Likvide beholdninger	11.642.468	1.204.404	0	0
	Omsætningsaktiver i alt	23.038.419	30.594.283	4.041.606	3.355.079
	Aktiver i alt	97.089.249	111.520.623	30.707.508	24.534.517

Balance 31. oktober

Note	Koncern		Moderselskab		
	2020	2019	2020	2019	
Passiver					
Egenkapital					
15	Virksomhedskapital	80.000	80.000	80.000	80.000
16	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	0	0
17	Overført resultat	26.401.823	20.924.717	26.401.823	20.924.717
	Egenkapital før minoritetsinteresser	26.481.823	21.004.717	26.481.823	21.004.717
18	Minoritetsinteresser	16.527.062	13.126.957	0	0
	Egenkapital i alt	43.008.885	34.131.674	26.481.823	21.004.717
Hensatte forpligtelser					
19	Hensættelser til udskudt skat	1.960.390	3.201.509	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	1.960.390	3.201.509	0	0
Gældsforpligtelser					
20	Gæld til realkreditinstitutter	44.677.307	46.871.965	0	0
21	Deposita	1.055.515	448.919	0	0
22	Anden gæld	0	139.493	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	45.732.822	47.460.377	0	0

Balance 31. oktober

Passiver		Koncern		Moderselskab	
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.246.682	2.320.856	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	0	5.339.626	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	203.288	10.485.445	5.000	5.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	3.572.298	3.239.788
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	613.128	249.752
	Anden gæld	3.686.781	8.437.797	35.259	35.260
23	Periodeafgrænsningsposter	139.924	143.339	0	0
5	Forpligtelser vedrørende ophørte aktiviteter	110.477	0	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.387.152</u>	<u>26.727.063</u>	<u>4.225.685</u>	<u>3.529.800</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>52.119.974</u>	<u>74.187.440</u>	<u>4.225.685</u>	<u>3.529.800</u>
	Passiver i alt	<u>97.089.249</u>	<u>111.520.623</u>	<u>30.707.508</u>	<u>24.534.517</u>

- 1 Særlige poster
- 2 Oplysninger om dagsværdi
- 24 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 25 Eventualposter
- 26 Finansielle risici
- 27 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resul- tat	Minoritetsinte- resser	I alt
Egenkapital 1. november 2018	80.000	0	32.648.661	33.533.008	66.261.669
Resultatandel	0	0	-10.908.347	-8.032.807	-18.941.154
Regulering af udskudt skat vedrørende					
opskrivningshenlæggelse	0	0	223.234	3.386.624	3.609.858
Regulering renteswap	0	0	-62.093	-942.003	-1.004.096
Nedskrivning ejendomme	0	0	-976.738	-14.817.865	-15.794.603
Egenkapital 1. november 2019	80.000	0	20.924.717	13.126.957	34.131.674
Resultatandel	0	0	5.228.338	3.246.596	8.474.934
Regulering af udskudt skat vedrørende					
opskrivningshenlæggelse	0	0	-1.053	-650	-1.703
Regulering renteswap	0	0	201.164	124.134	325.298
Nedskrivning ejendomme	0	0	48.657	30.025	78.682
	80.000	0	26.401.823	16.527.062	43.008.885

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. november 2018	80.000	5.017.530	27.631.131	32.728.661
Resultatandel	0	-5.017.530	-5.890.817	-10.908.347
Regulering af udskudt skat vedrørende				
opskrivningshenlæggelse	0	0	223.234	223.234
Regulering renteswap	0	0	-62.093	-62.093
Nedskrivning ejendomme	0	0	-976.738	-976.738
Egenkapital 1. november 2019	80.000	0	20.924.717	21.004.717
Resultatandel	0	0	5.228.338	5.228.338
Regulering af udskudt skat vedrørende				
opskrivningshenlæggelse	0	0	-1.053	-1.053
Regulering renteswap	0	0	201.164	201.164
Nedskrivning ejendomme	0	0	48.657	48.657
	80.000	0	26.401.823	26.481.823

Pengestrømsopgørelse 1. november - 31. oktober

Note	Koncern	
	2019/20	2018/19
Årets resultat	8.474.935	-18.941.152
28 Reguleringer	-11.106.203	13.646.807
29 Ændring i driftskapital	5.907.734	6.106.284
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	3.276.466	811.939
Renteindbetalinger og lignende	394.612	1.293.790
Renteudbetalinger og lignende	-1.045.994	-1.210.616
Pengestrøm fra ordinær drift	2.625.084	895.113
Betalt selskabsskat	59.174	69.778
Ændring i værdipapirbeholdning	-2.014.941	-544.026
Pengestrømme fra driftsaktivitet	669.317	420.865
Salg af immaterielle anlægsaktiver	4.246.230	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-89.305	-7.517.986
Salg af materielle anlægsaktiver	9.625.000	1.540.000
Forskydning i finansielle anlægsaktiver	3.595.824	-135.872
Småanskaffelser	-544	-75.938
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	17.377.205	-6.189.796
Afdrag på langfristet gæld	-2.268.832	-3.146.734
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.268.832	-3.146.734
Ændring i likvider	15.777.690	-8.915.665
Likvider primo	-4.135.222	4.780.443
Likvider ultimo	11.642.468	-4.135.222
Likvider		
Likvide beholdninger	11.642.468	1.204.404
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	-5.339.626
Likvider ultimo	11.642.468	-4.135.222

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	Koncern 2019/20
Indtægter:	
Salg af forretninger	10.620.000
	<u>10.620.000</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:	
Ophørte aktiviteter	10.620.000
Resultat af særlige poster netto	<u>10.620.000</u>

2. Oplysninger om dagsværdi

	Unoterede værdipapirer og kapital- andele	Børsnoterede værdipapirer og kapital- andele	Forpligtelser, der er effektivt sikret (finansielt instrument måles til dagsværdi)
Dagsværdi ultimo	9.908.598	9.676.786	2.659.369
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-548.686	42.181	0
Årets ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen	0	0	325.297

Noter

	Koncern	
	2019/20	2018/19
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	9.191.230	22.654.864
Pensioner	524.323	1.697.703
Andre omkostninger til social sikring	227.681	412.856
Personaleomkostninger i øvrigt	-9.539.234	0
	404.000	24.765.423
Direktion	1.228.823	2.184.625
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	26	64

Personaleomkostninger er indregnet under ophørte aktiviteter med 9.539.234 kr.

	Koncern		Moderselskab	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
4. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	120.594	109.371
Andre finansielle omkostninger	1.045.994	1.210.616	0	0
	1.045.994	1.210.616	120.594	109.371

Noter

5. Ophørte aktiviteter

I starten af 2020 blev 10 af selskabets forretninger overdraget til eksterne parter. Resten af selskabets butikker er i løbet af regnskabsåret ligeledes afviklet.

Sammenligningstallene for 2018/19 er ikke korrigeret for ophørte aktiviteter.

	Koncern 2019/20
Årets resultat efter skat af ophørte aktiviteter kan specificeres således i hovedposter:	
Bruttofortjeneste	14.223.052
Omkostninger	-9.539.234
Nettofinansielle poster	-388
Resultat før skat	4.683.430
Skat af resultat	1.851.647
Årets resultat efter skat af ophørte aktiviteter	6.535.077

Aktiver og forpligtelser vedrørende ophørte aktiviteter kan specificeres således i hovedposter:

Materielle aktiver	0
Omsætningsaktiver	0
Aktiver vedrørende ophørte aktiviteter	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.417
Anden gæld	86.060
Forpligtelser vedrørende ophørte aktiviteter	110.477
Nettoaktiver vedrørende ophørte aktiviteter	-110.477

	Koncern	
	2019/20	2018/19
6. Minoritetsinteresser		
HGA Holding af 26/10 2005 ApS	3.246.597	-7.216.658
Katrine Andersen Holding ApS	0	-272.049
Mads Andersen Holding ApS	0	-272.049
Niels Andersen Invest ApS	0	-272.049
	3.246.597	-8.032.805

Noter

	Moderselskab	
	2019/20	2018/19
7. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-5.017.530
Overføres til overført resultat	5.228.338	0
Disponeret fra overført resultat	0	-5.890.817
Disponeret i alt	5.228.338	-10.908.347
	Koncern	
	31/10 2020	31/10 2019
8. Goodwill		
Kostpris primo	2.275.000	2.275.000
Afgang i årets løb	-2.275.000	0
Kostpris ultimo	0	2.275.000
Af- og nedskrivninger primo	-2.275.000	-2.275.000
Tilbageførsel af afskrivninger, afhændede aktiver	2.275.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-2.275.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Noter

	Koncern	
	31/10 2020	31/10 2019
9. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	87.003.421	81.331.474
Tilgang i årets løb	89.305	7.169.947
Afgang i årets løb	0	-1.498.000
Kostpris ultimo	87.092.726	87.003.421
Opskrivninger primo	6.535.712	22.944.150
Tilbageførsel af afhændede aktiver	0	-382.000
Årets opskrivning	593.250	147.440
Korrektion af tidligere opskrivninger	-514.568	-15.942.043
Årets afskrivninger	-70.940	-231.835
Opskrivninger ultimo	6.543.454	6.535.712
Af- og nedskrivninger primo	-29.460.313	-21.543.576
Årets af-/nedskrivninger	-547.883	-456.916
Årets nedskrivninger	-407.680	-7.639.581
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	179.760
Tilbageførsel af tidligere nedskrivninger	855.202	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-29.560.674	-29.460.313
Regnskabsmæssig værdi ultimo	64.075.506	64.078.820
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	57.532.052	57.543.108
10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	28.894.930	29.288.542
Tilgang i årets løb	0	348.039
Afgang i årets løb	-28.700.190	-741.651
Kostpris ultimo	194.740	28.894.930
Af- og nedskrivninger primo	-25.551.931	-24.229.641
Årets afskrivninger	-24.345	-2.063.941
Tilbageførsel af afskrivninger, afhændede aktiver	25.448.262	741.651
Af- og nedskrivninger ultimo	-128.014	-25.551.931
Regnskabsmæssig værdi ultimo	66.726	3.342.999

Noter

	Moderselskab	
	31/10 2020	31/10 2019
11. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	27.876.223	27.876.223
Kostpris ultimo	27.876.223	27.876.223
Opskrivninger primo	-6.696.785	5.017.530
Årets resultat	5.237.696	-10.898.718
Regulering af udskudt skat vedrørende opskrivningshenlæggelse	-1.053	223.234
Regulering renteswap	201.164	-62.093
Opskrivning ejendomme	48.657	-976.738
Opskrivninger ultimo	-1.210.321	-6.696.785
Regnskabsmæssig værdi ultimo	26.665.902	21.179.438

Tilknyttet virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
JGA Holding af 26/10 2005 ApS	Sønderborg	10 %
HJA Holding af 24/10 2005 ApS	Sønderborg	6,18 %
Aktieselskabet Sam. Andersen	Sønderborg	6,18 %
Sam Andersen Ejendomme A/S	Sønderborg	6,18 %
Sam Andersen, Sønderborg A/S	Sønderborg	6,18 %

I den regnskabsmæssige indre værdi indgår en forlods udbyttet.

	Koncern	
	31/10 2020	31/10 2019
12. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	2.796.299	2.796.299
Kostpris ultimo	2.796.299	2.796.299
Opskrivninger primo	7.660.985	7.564.978
Årets udlodning	0	614.071
Årets nedskrivning	-548.686	-518.064
Opskrivninger ultimo	7.112.299	7.660.985
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.908.598	10.457.284

Noter

	Koncern			
	31/10 2020	31/10 2019		
13. Deposita				
Kostpris primo	3.047.237	3.007.373		
Tilgang i årets løb	0	47.628		
Afgang i årets løb	-3.047.237	-7.764		
Kostpris ultimo	0	3.047.237		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	3.047.237		
14. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalt forsikring	15.297	1.490.857		
	15.297	1.490.857		
15. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000	80.000	80.000
	80.000	80.000	80.000	80.000
16. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger primo	0	5.017.530		
Resultatandel	0	-5.017.530		
	0	0		

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/10 2020	31/10 2019	31/10 2020	31/10 2019
17. Overført resultat				
Overført resultat primo	20.924.717	32.648.661	20.924.717	27.631.131
Årets overførte overskud eller underskud	5.228.338	-10.908.347	5.228.338	-5.890.817
Regulering af udskudt skat vedrørende opskrivningshenlæggelse	-1.053	223.234	-1.053	223.234
Regulering renteswap	201.164	-62.093	201.164	-62.093
Nedskrivning ejendomme	48.657	-976.738	48.657	-976.738
	26.401.823	20.924.717	26.401.823	20.924.717
			Koncern	
			31/10 2020	31/10 2019
18. Minoritetsinteresser				
Minoritetsinteresser primo			13.126.957	33.533.008
Andel af årets resultat			3.246.596	-8.032.807
Øvrige bevægelser			153.509	-12.373.244
			16.527.062	13.126.957
19. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat primo	3.201.509	3.993.042	0	0
Regulering til udskudt skat primo	0	259.953	0	0
Udskudt skat af årets resultat	-1.242.822	2.558.371	0	0
Regulering udskudt skat vedrørende opskrivningshenlæggelse	1.703	-3.609.857	0	0
	1.960.390	3.201.509	0	0
20. Gæld til realkreditinstitutter				
Gæld til realkreditinstitutter i alt			46.923.989	49.192.821
Heraf forfalder inden for 1 år			-2.246.682	-2.320.856
			44.677.307	46.871.965

Noter

Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>35.077.511</u>	<u>37.442.980</u>
21. Deposita		
Deposita i alt	1.055.515	448.919
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Deposita i alt	<u>1.055.515</u>	<u>448.919</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	Koncern	
	31/10 2020	31/10 2019
22. Anden gæld		
Anden gæld i alt	0	139.493
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
Anden gæld i alt	0	139.493
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
23. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	139.924	143.339
	139.924	143.339

24. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 47.003 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. oktober 2020 udgør 64.076 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med Shoe-d-vision Amba og dennes kreditorer indestår andre værdipapirer og kapitalandele, i alt t.kr. 9.909.

Til sikkerhed for mellemværende med Nykredit Bank har koncernen pantsat værdipapirer i depoter i Nykredit Bank. Værdien af depotet er pr. 31. oktober 2020 7.666 t.kr.

Til sikkerhed for Aktieselskabet Sam. Andersen, Sønderborg's mellemværende med Nykredit Bank har et datterselskab stillet sikkerhed i en bankkonto, hvis saldo udgør 0 t.kr., samt i depot i Nykredit Bank, hvis værdi pr. 31. oktober 2020 udgør 2.011 t.kr. Gælden i Aktieselskabet Sam. Andersen, Sønderborg udgør pr. 31. oktober 2020 0 t.kr.

25. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

25. Eventualposter (fortsat) Sambeskatning (fortsat)

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

26. Finansielle risici Renterisici

Koncernen har indgået aftale om rente- og valutaswaps for gæld på i alt ca. 29,9 mio. kr. Markedsværdien herpå er opgjort til 2.659 t.kr., som er medtaget under anden gæld i koncernregnskabet.

27. Nærtstående parter Bestemmende indflydelse

Jørn Grann Andersen
Havbjerg 17
6470 Sydals

Hovedaktionær

Øvrige nærtstående parter

JGA Holding af 26/10 2005 ApS, Sønderborg, ejerandel 10 %, stemmeandel 52,63 %
HJA Holding af 24/10 2005 ApS, Sønderborg, ejerandel 6,18 %, stemmeandel 32,54 %
Aktieselskabet Sam Andersen, Sønderborg, ejerandel 6,18 %, stemmeandel 32,54 %
Sam Andersen Ejendomme A/S, Sønderborg, ejerandel 6,18 %, stemmeandel 32,54 %
Sam Andersen, Sønderborg A/S, Sønderborg, ejerandel 6,18 %, stemmeandel 32,54 %

Transaktioner

Koncern:

Alle transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsvilkår.

Moder:

Alle transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsvilkår.

Noter

	Koncern	
	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
28. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	196.190	10.628.450
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-10.619.307	0
Andre finansielle indtægter	-394.612	-1.293.790
Øvrige finansielle omkostninger	1.045.994	1.210.616
Udskudt skat	-1.334.573	3.101.531
Øvrige reguleringer	<u>105</u>	<u>0</u>
	<u>-11.106.203</u>	<u>13.646.807</u>
29. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	19.220.904	7.916.920
Ændring i tilgodehavender	728.791	296.448
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-14.459.010	-819.781
Ændring i renteswaps indregnet under anden gæld	<u>417.049</u>	<u>-1.287.303</u>
	<u>5.907.734</u>	<u>6.106.284</u>