

KloAgger A/S

Nordholmen 11, 2650 Hvidovre

CVR-nr. 34 88 36 37

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. september 2021.

Marco Munthe Agger
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for KloAgger A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 24. september 2021

Direktion

Marco Munthe Agger

Bestyrelse

Daniel Munthe Agger
Formand

Per Hvolgaard Mortensen

Marco Munthe Agger

John Agger

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i KloAgger A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for KloAgger A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

København, den 24. september 2021

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jan Tønnesen

statsautoriseret revisor
mne9459

Selskabsoplysninger

Selskabet

KloAgger A/S
Nordholmen 11
2650 Hvidovre

Telefon: 53 53 22 44
Hjemmeside: www.kloagger.dk

CVR-nr.: 34 88 36 37
Stiftet: 12. december 2012
Hjemsted: Hvidovre
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Daniel Munthe Agger, Formand
Per Hvolgaard Mortensen
Marco Munthe Agger
John Agger

Direktion

Marco Munthe Agger

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af industrielle rengøringsopgaver, herunder slamslugning og alle former for kloakservice samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 27.174.683 mod 26.933.984 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5.899.303.

Til trods for et svært år med corona, både internt samt blandt kunder/samarbejdspartnere har selskabet igen i år præsteret at øge omsætningen.

Det er ledelsens forventning at selskabet vil fortsætte væksten i det kommende regnskabsår.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Korrektion

Der henvises til afsnittet i anvendt regnskabspraksis.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KloAgger A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Korrektion

I forbindelse med udarbejdelse af årsregnskabet for 2020/2021 har selskabet konstateret, at årsregnskabet for 2019/2020 var behæftet med et forhold, som er blevet korrigeret.

Ledelsen har konstateret, at der i årsrapporten 2019/2020 var indregnet for meget i anden gæld.

Forholdet er i årsrapporten 2019/2021 korrigeret således, at årets resultat for 2019/2020 er forbedret med t.kr. 360 efter skat, hvor anden gæld er faldet med t.kr. 462 og skyldig selskabsskat er steget med t.kr. 102. Som konsekvens heraf, er selskabets egenkapital 2019/2020 forbedret med t.kr. 360.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har i regnskabsåret valgt at ændre regnskabspraksis, således selskabets finansielle leasingkontrakter indregnes i balancen modsat tidligere, hvor selskabets betalinger af finansielle leasingydelse blev indregnet under selskabets bruttoresultat.

Ændringen i anvendt regnskabspraksis er begrundet med, at den ændrede regnskabspraksis giver et mere retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling. Ændringen har haft følgende indvirkninger på regnskabet - i årets tal og sammenligningstallene:

For 2019/2020 er årets resultat blevet forbedret med t.kr. 511 efter skat, værdien af andre anlæg, driftsmateriel og inventar er steget med t.kr. 16.371 tilsvarende er balancesummen steget. På passivside er egenkapitalen øget med t.kr. 1.377, ligesom leasinggælden er øget fra t.kr. 0 til t.kr. 12.161, udskudt skat er øget fra t.kr. 422 til t.kr. 857.

Årets resultat i 2020/2021 er blevet forbedret med t.kr. 213 efter skat, værdien af andre anlæg, driftsmateriel og inventar er faldet med t.kr. 595 i forhold til 2019/2020. På passivside er leasinggælden er faldet med t.kr. 210 i forhold til 2019/2020, og udskudt skat er øget med t.kr. 7 i forhold til 2019/2020 vedrørende indregning af finansiell leasing.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger og underleverandører, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 20 år.

Afskrivningsperioden på 20 år er begrundet med, at der er tale om en strategisk erhvervet virksomhed med en stærk markedsposition og en langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

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

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter KloAgger A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 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 balance-dagens 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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 nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	27.174.683	26.933.984
1 Personaleomkostninger	-15.214.841	-14.469.409
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-3.645.866	-3.604.688
Andre driftsomkostninger	-316.100	0
Driftsresultat	7.997.876	8.859.887
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	58.023	37.419
2 Øvrige finansielle omkostninger	-344.432	-419.916
Resultat før skat	7.711.467	8.477.390
Skat af årets resultat	-1.812.164	-1.979.920
Årets resultat	5.899.303	6.497.470
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	7.000.000	4.000.000
Overføres til overført resultat	0	2.497.470
Disponeret fra overført resultat	-1.100.697	0
Disponeret i alt	5.899.303	6.497.470

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	7.660.602	8.111.226
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>7.660.602</u>	<u>8.111.226</u>
4 Grunde og bygninger	7.697.250	7.845.842
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.057.833	17.162.388
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>24.755.083</u>	<u>25.008.230</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>32.415.685</u>	<u>33.119.456</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.061.529	5.237.311
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	471.562	679.626
Andre tilgodehavender	1.151.368	1.509.372
Periodeafgrænsningsposter	329.002	313.598
Tilgodehavender i alt	<u>7.013.461</u>	<u>7.739.907</u>
Likvide beholdninger	<u>5.793.082</u>	<u>4.845.539</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>12.806.543</u>	<u>12.585.446</u>
Aktiver i alt	<u>45.222.228</u>	<u>45.704.902</u>

Balance 30. juni

Passiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	1.100.000	1.100.000
	Overført resultat	15.157.396	16.258.093
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	7.000.000	4.000.000
	Egenkapital i alt	<u>23.257.396</u>	<u>21.358.093</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	916.382	857.256
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>916.382</u>	<u>857.256</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	2.180.397	2.358.108
	Leasingforpligtelser	8.904.086	9.921.265
	Selskabsskat	1.753.038	1.812.178
	Anden gæld	332.921	319.416
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>13.170.442</u>	<u>14.410.967</u>
6	Kortfristet del af langfristet gæld	3.320.507	2.406.064
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	885.671	1.509.578
	Gæld til tilknyttede virksomheder	58.693	56.435
	Anden gæld	3.600.293	5.093.665
	Periodeafgrænsningsposter	12.844	12.844
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.878.008</u>	<u>9.078.586</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>21.048.450</u>	<u>23.489.553</u>
	Passiver i alt	<u>45.222.228</u>	<u>45.704.902</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	1.100.000	13.760.623	1.000.000	15.860.623
Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.497.470	4.000.000	6.497.470
Egenkapital 1. juli 2020	1.100.000	16.258.093	4.000.000	21.358.093
Udloddet udbytte	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.100.697	7.000.000	5.899.303
	1.100.000	15.157.396	7.000.000	23.257.396

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	13.354.271	12.699.770
Pensioner	1.620.632	1.539.201
Andre omkostninger til social sikring	90.634	84.114
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>149.304</u>	<u>146.324</u>
	<u>15.214.841</u>	<u>14.469.409</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>20</u>	<u>20</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	2.456	2.362
Andre finansielle omkostninger	<u>341.976</u>	<u>417.554</u>
	<u>344.432</u>	<u>419.916</u>
	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
3. Goodwill		
Kostpris primo	<u>9.012.474</u>	<u>9.012.474</u>
Kostpris ultimo	<u>9.012.474</u>	<u>9.012.474</u>
Af- og nedskrivninger primo	-901.248	-450.624
Årets afskrivninger	<u>-450.624</u>	<u>-450.624</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.351.872</u>	<u>-901.248</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>7.660.602</u>	<u>8.111.226</u>

Noter

	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	8.604.975	8.604.975
Kostpris ultimo	8.604.975	8.604.975
Af- og nedskrivninger primo	-759.133	-610.541
Årets afskrivninger	-148.592	-148.592
Af- og nedskrivninger ultimo	-907.725	-759.133
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.697.250	7.845.842
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	28.835.558	32.196.183
Tilgang i årets løb	3.662.095	72.775
Afgang i årets løb	-1.800.000	-3.433.400
Kostpris ultimo	30.697.653	28.835.558
Af- og nedskrivninger primo	-11.673.170	-9.937.860
Årets afskrivninger	-3.046.650	-3.005.472
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	1.080.000	1.270.162
Af- og nedskrivninger ultimo	-13.639.820	-11.673.170
Regnskabsmæssig værdi ultimo	17.057.833	17.162.388
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	16.032.929	16.628.382

Noter

6. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2021	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/6 2021	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.351.881	171.484	2.180.397	1.499.056
Leasingforpligtelser	11.951.519	3.047.433	8.904.086	1.086.999
Selskabsskat	1.854.628	101.590	1.753.038	0
Anden gæld	332.921	0	332.921	0
	16.490.949	3.320.507	13.170.442	2.586.055

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.kr. 2.352, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør t.kr. 7.697.

Til sikkerhed for ejerpantebrev t.kr. 2.000, er der givet pant i ét driftsmiddel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør 0 t.kr.

Til sikkerhed for bankmellemværender med pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 3.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.062
Goodwill	7.661
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.025

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør t.kr. 17.058, jævnfør note 5, er finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2021 udgør t.kr. 11.951.

Noter

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

	t.kr.
Eventualforpligtelser i alt	<u>366</u>

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på t.kr. 105. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 33 måneder og en samlet restleasingydelse på t.kr. 288.

Herudover har selskabet via sin bankforbindelse stillet betalingsgaranti på t.kr. 78 overfor 3. mand.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Masada ApS, CVR-nr. 30 60 12 03, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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

PENNEO

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

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

Marco Munthe Agger

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-896711095591

IP: 93.161.xxx.xxx

2021-09-24 12:17:30 UTC

NEM ID 

Marco Munthe Agger

Direktør og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-896711095591

IP: 93.161.xxx.xxx

2021-09-24 12:17:30 UTC

NEM ID 

Daniel Munthe Agger

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-814855672019

IP: 62.198.xxx.xxx

2021-09-24 12:18:44 UTC

NEM ID 

Per Hvolgaard Mortensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-988597473057

IP: 194.239.xxx.xxx

2021-09-24 12:28:36 UTC

NEM ID 

John Agger

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-012151798091

IP: 80.161.xxx.xxx

2021-09-24 13:03:11 UTC

NEM ID 

Jan Tønnesen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:44852267

IP: 151.84.xxx.xxx

2021-09-27 04:07:15 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: PELJ-IK07-8NDSA-B7V6K-LHPJIV-SQYAM

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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