

Dansk Outlet Helsingør ApS
Eli Christensens Vej 49-53, 7430 Ikast

CVR-nr. 36 07 31 52

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2021

Christian Lorenzen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Dansk Outlet Helsingør ApS.

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. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 29. juni 2021

Direktion

Anders Urth
direktør

Bestyrelse

Peter Kodbøl Jørgensen
formand

Bettina May-Olsen

Jens Nørskov

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Dansk Outlet Helsingør ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dansk Outlet Helsingør ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Ikast, den 29. juni 2021

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Baastrup Søndergaard

statsautoriseret revisor
mne10823

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dansk Outlet Helsingør ApS Eli Christensens Vej 49-53 7430 Ikast Telefon: 96606700 Hjemmeside: www.danskoutlet.dk CVR-nr.: 36 07 31 52 Stiftet: 25. august 2014 Hjemsted: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Peter Kodbøl Jørgensen, formand Bettina May-Olsen Jens Nørskov
Direktion	Anders Urth, direktør
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Nykredit Bank A/S
Modervirksomhed	Sindico Group A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i detailhandel af tøj og tilbehør.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.813 t.kr. mod 1.694 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 334 t.kr. mod 318 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Tillægges selskabets egenkapital på 906 t.kr. den ansvarlige lånekapital på 632 t.kr. kan selskabets ansvarlige kapital opgøres til 1.537 t.kr. pr. 31. december 2020, hvilket svarer til en selvfinansieringsgrad på omkring 54,5 %.

Regnskabsåret har i væsentlig grad været påvirket af coronakrisen og de restriktioner, som Coronakrisen har medført.

Selskabet har derfor søgt kompensation i form af statens hjælpepakker vedrørende coronakrisen, herunder lønkompensation. Størrelsen af kompensationsordningerne udgør 104 t.kr., og er indregnet i årsregnskabet under Andre driftsindtægter. Specifikation heraf findes i note 1 om særlige poster.

Den forventede udvikling

Coronavirus (COVID-19) har haft en væsentlig påvirkning på årets omsætning og resultat. Selskabets butik har været tvangslukket i perioder. Efter genåbningen er der usikkerhed omkring, hvordan situationen påvirker kundernes lyst til butiksbesøg. På baggrund af de mange usikkerheder COVID-19 har skabt og usikkerheden om situationens varighed, er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af COVID-19. Det er på samme baggrund ikke muligt at udtrykke en tilstrækkelig sikker forventning til omsætning og resultat før skat, udover at disse bliver væsentlig påvirket i negativ retning.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Foruden ovenstående vedrørende COVID-19 er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Outlet Helsingør ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration samt 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 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, 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Dansk Outlet Helsingør ApS 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.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	1.813.091	1.694.201
2 Personaleomkostninger	-1.167.846	-1.044.167
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-186.211	-226.440
Driftsresultat	459.034	423.594
3 Øvrige finansielle omkostninger	-29.838	-16.005
Resultat før skat	429.196	407.589
4 Skat af årets resultat	-95.500	-89.613
Årets resultat	333.696	317.976
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	333.696	317.976
Disponeret i alt	333.696	317.976

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
5 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	339.514	519.662
Materielle anlægsaktiver i alt	339.514	519.662
7 Andre tilgodehavender	12.978	12.928
Finansielle anlægsaktiver i alt	12.978	12.928
Anlægsaktiver i alt	352.492	532.590
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.856.219	1.971.617
Varebeholdninger i alt	1.856.219	1.971.617
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	908	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	489.693	8.625
Andre tilgodehavender	115.361	217.739
Periodeafgrænsningsposter	1.319	31.903
Tilgodehavender i alt	607.281	258.267
Likvide beholdninger	3.993	5.299
Omsætningsaktiver i alt	2.467.493	2.235.183
Aktiver i alt	2.819.985	2.767.773

Balance 31. december

Passiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	855.519	521.822
	Egenkapital i alt	<u>905.519</u>	<u>571.822</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	22.700	26.200
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>22.700</u>	<u>26.200</u>
Gældsforpligtelser			
8	Ansvarlig lånekapital	195.500	195.500
9	Ansvarlig lånekapital, tilknyttet virksomhed	436.400	436.400
10	Anden gæld	52.037	36.960
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>683.937</u>	<u>668.860</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	187.164	264.229
	Gæld til tilknyttede virksomheder	185.873	840.789
	Selskabsskat	99.000	97.680
	Anden gæld	735.792	298.193
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.207.829</u>	<u>1.500.891</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.891.766</u>	<u>2.169.751</u>
	Passiver i alt	<u>2.819.985</u>	<u>2.767.773</u>

1 Særlige poster

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

13 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	203.846	253.846
Årets overførte overskud eller underskud	0	317.976	317.976
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	521.822	571.822
Årets overførte overskud eller underskud	0	333.697	333.697
	50.000	855.519	905.519

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende 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.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Indtægter:		
Omsætningskompensation	69.000	0
Lønkomensation	<u>35.106</u>	<u>0</u>
	<u>104.106</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	<u>104.106</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>104.106</u>	<u>0</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.061.631	937.083
Pensioner	79.560	79.200
Andre omkostninger til social sikring	<u>26.655</u>	<u>27.884</u>
	<u>1.167.846</u>	<u>1.044.167</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	6.290	12.945
Andre finansielle omkostninger	<u>23.548</u>	<u>3.060</u>
	<u>29.838</u>	<u>16.005</u>

Noter

	2020	2019
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	99.000	97.680
Årets regulering af udskudt skat	-3.500	-7.800
Regulering af tidligere års skat	0	-267
	95.500	89.613
	31/12 2020	31/12 2019
5. Goodwill		
Kostpris 1. januar	50.000	50.000
Kostpris 31. december	50.000	50.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	-50.000	-43.333
Årets afskrivninger	0	-6.667
Af- og nedskrivninger 31. december	-50.000	-50.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.100.148	1.075.377
Tilgang i årets løb	0	24.771
Kostpris 31. december	1.100.148	1.100.148
Af- og nedskrivninger 1. januar	-580.486	-380.123
Årets afskrivninger	-180.148	-200.363
Af- og nedskrivninger 31. december	-760.634	-580.486
Regnskabsmæssig værdi 31. december	339.514	519.662

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
7. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar	12.928	0
Tilgang i årets løb	<u>50</u>	<u>12.928</u>
Kostpris 31. december	<u>12.978</u>	<u>12.928</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december	 <u>12.978</u>	 <u>12.928</u>
 8. Ansvarlig lånekapital		
Ansvarlig lånekapital i alt	195.500	195.500
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Ansvarlig lånekapital i alt	<u>195.500</u>	<u>195.500</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>0</u>	 <u>0</u>
 9. Ansvarlig lånekapital, tilknyttet virksomhed		
Ansvarlig lånekapital, tilknyttet virksomhed i alt	436.400	436.400
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Ansvarlig lånekapital, tilknyttet virksomhed i alt	<u>436.400</u>	<u>436.400</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>0</u>	 <u>0</u>
 10. Anden gæld		
Anden gæld i alt	52.037	36.960
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld i alt	<u>52.037</u>	<u>36.960</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>0</u>	 <u>0</u>

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for tilknyttet virksomheds gæld til pengeinstitut, 21.807 t.kr. har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill	0 t.kr.
Driftsmateriel	340 t.kr.
Varebeholdninger	1.856 t.kr.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har lejeaftale vedrørende salgslokaler med en årlig husleje på 51 t.kr. Lejemålet er opsigeligt med 3 måneders varsel.

Selskabet indgår i en "cash pool ordning" med Carnét-koncernen og medhæfter for bankgælden. Hæftelsen for bankgælden pr. 31. december 2020 udgør 490 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JNPJ Holding A/S, CVR-nr. 27664334 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.

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.

13. Nærtstående parter

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for JNPJ Holding A/S, Ikast-Brande, CVR. nr. 27 66 43 34.