

Clemenstrykkeriet Management ApS

Ølandsvej 18, 8800 Viborg

CVR-nr. 36 20 06 69

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020



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

Henrik Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Clemenstrykkeriet Management ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 24. marts 2021

Direktion

Henrik Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Clemenstrykkeriet Management ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Clemenstrykkeriet Management 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.

Viborg, den 24. marts 2021

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Lars Fogtmann Juelsen

statsautoriseret revisor
mne36173

Selskabsoplysninger

Selskabet	Clemenstrykkeriet Management ApS Ølandsvej 18 8800 Viborg
	CVR-nr.: 36 20 06 69
	Stiftet: 23. september 2014
	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Henrik Nielsen
Revision	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af administrations- og konsulentvirksomhed samt salgshed mellem trykkeri og forlag.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2020, udviser et resultat på 72.192 kr. mod 321.555 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 1.012.004 kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling er væsentligt påvirket af konsekvenserne af coronakrisen og de restriktioner, som blev implementeret i Danmark og resten af verden.

Frem til medio marts 2020 realiserede selskabet en tilfredsstillende omsætning samt indtjening, og ledelsens forventninger til regnskabsåret var særdeles positive. I den resterende del af foråret og til sensommeren oplevede selskabet et lavt aktivitetsniveau.

Selskabet har derfor søgt kompensation i form af statens hjælpepakker vedrørende coronakrisen, herunder kompensation for faste omkostninger og lønkompensation. Specifikation heraf findes i note 1 om særlige poster.

I efteråret og vinteren er selskabets aktivitetsniveau normaliseret igen, og selskabet er i fuld drift.

Årets driftsresultat er lavere end forventet ved regnskabsårets begyndelse, men anses for tilfredsstillende under de givne forhold med coronakrisen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet har haft en tilfredsstillende start på regnskabsåret 2021, og ledelsen har positive forventninger til resultatet for 2021 på trods af de fortsatte restriktioner i Danmark og resten af verden.

Som følge af det fortsat høje aktivitetsniveau i 2021 har selskabet ikke haft behov for kompensation via statens hjælpepakker indført i december 2020.

Selskabet anlægger derfor positive forventninger til regnskabsåret 2021, hvilket dog er behæftet med en vis usikkerhed som følge af corona situationen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Clemenstrykkeriet Management 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, med enkelte reklassifikationer og aflægges i danske kroner.

Rettelse af fejl vedrørende tidligere år

Der blev i regnskabsåret 2019 aftalt at gældsftergive en tilgodehavende fordring med 219 tkr.

Selskabet har konstateret en væsentlig fejl for regnskabsåret 2019 vedrørende regnskabsposten tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Der er således opstået en nedskrivning af finansielle aktiver i 2019 med 219 tkr. Skatteeffekten heraf er 44 tkr., hvorfor årets resultat og egenkapital er reguleret med -175 tkr.

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, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

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. Afskrivningsperioden er 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.

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	3-5 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.

Leasingkontrakter

Alle 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.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer 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 salgspris.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

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.

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 Clemenstrykkeriet Management ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	1.957.399	2.785.402
2 Personaleomkostninger	-1.841.834	-2.154.259
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-23.049</u>	<u>-12.721</u>
Driftsresultat	92.516	618.422
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	57.139	35.973
Andre finansielle indtægter	1.271	1.626
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-219.095
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-55.921</u>	<u>-12.675</u>
Resultat før skat	95.005	424.251
Skat af årets resultat	<u>-22.813</u>	<u>-102.696</u>
Årets resultat	<u>72.192</u>	<u>321.555</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	500.000
Overføres til overført resultat	72.192	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-178.445</u>
Disponeret i alt	<u>72.192</u>	<u>321.555</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	310.078	130.127
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>310.078</u>	<u>130.127</u>
5 Deposita	57.900	57.900
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>57.900</u>	<u>57.900</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>367.978</u>	<u>188.027</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	46.507	59.482
Varebeholdninger i alt	<u>46.507</u>	<u>59.482</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.246.482	3.073.891
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.201.066	1.064.649
Andre tilgodehavender	334.684	545.945
Tilgodehavender i alt	<u>2.782.232</u>	<u>4.684.485</u>
Likvide beholdninger	528.198	3.145
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.356.937</u>	<u>4.747.112</u>
Aktiver i alt	<u>3.724.915</u>	<u>4.935.139</u>

Balance 31. december

Passiver	2020	2019
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	100.000	100.000
Overført resultat	912.004	839.812
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	500.000
Egenkapital i alt	<u>1.012.004</u>	<u>1.439.812</u>
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	21.000	10.000
Hensatte forpligtelser i alt	<u>21.000</u>	<u>10.000</u>
 Gældsforpligtelser		
6 Anden gæld	0	55.344
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	55.344
Kortfristet del af langfristet gæld	154.680	0
Gæld til pengeinstitutter	23.308	1.757.103
Leverandører af varer og tjenesteydelser	644.692	695.672
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	16.098	98.049
Anden gæld	1.853.133	879.159
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.691.911</u>	<u>3.429.983</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.691.911</u>	<u>3.485.327</u>
 Passiver i alt	 <u>3.724.915</u>	 <u>4.935.139</u>
 1 Særlige poster		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	100.000	1.018.257	0	1.118.257
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-178.445</u>	<u>500.000</u>	<u>321.555</u>
Egenkapital 1. januar 2020	100.000	839.812	500.000	1.439.812
Udloddet udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>72.192</u>	<u>0</u>	<u>72.192</u>
	<u>100.000</u>	<u>912.004</u>	<u>0</u>	<u>1.012.004</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
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.		
Indtægter:		
COVID-19 kompensation	<u>476.227</u>	<u>0</u>
	<u>476.227</u>	<u>0</u>
Omkostninger:		
Gældseftergivelse af fordring	<u>0</u>	<u>219.095</u>
	<u>0</u>	<u>219.095</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	476.227	0
Nedskrivning af andre finansielle aktiver	<u>0</u>	<u>-219.095</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>476.227</u>	<u>-219.095</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.618.577	1.918.851
Pensioner	187.568	184.801
Andre omkostninger til social sikring	<u>35.689</u>	<u>50.607</u>
	<u>1.841.834</u>	<u>2.154.259</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
3. Goodwill		
Kostpris primo	30.000	30.000
Kostpris ultimo	30.000	30.000
Af- og nedskrivninger primo	-30.000	-25.500
Årets afskrivninger	0	-4.500
Af- og nedskrivninger ultimo	-30.000	-30.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	170.816	89.953
Tilgang i årets løb	203.000	80.863
Kostpris ultimo	373.816	170.816
Af- og nedskrivninger primo	-40.689	-32.468
Årets afskrivninger	-23.049	-8.221
Af- og nedskrivninger ultimo	-63.738	-40.689
Regnskabsmæssig værdi ultimo	310.078	130.127
5. Deposita		
Kostpris primo	57.900	57.900
Kostpris ultimo	57.900	57.900
Regnskabsmæssig værdi ultimo	57.900	57.900
6. Anden gæld		
Anden gæld i alt	154.680	55.344
Heraf forfalder inden for 1 år	-154.680	0
Anden gæld i alt	0	55.344
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	47
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.246
Driftsmidler og inventar	310

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig husleje på 123 tkr. Ifølge lejekontrakten er der 6 mdrs. opsigelse. Der påhviler en forpligtelse på 62 tkr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Halm Holding ApS, CVR-nr. 29 97 45 51 som administrationsselskab 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.

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