

Vinduesmestrene 2014 ApS

Engvej 28
7860 Spøttrup

CVR.nr.: 36 43 98 58

ÅRSRAPPORT 2019/2020

Regnskabsperiode: 1/5 2019 - 30/4 2020

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
5. november 2020

Johan Primdahl Godsk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5.
Ledelsesberetning	7.
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8.
Resultatopgørelse 1/5 2019 - 30/4 2020	14.
Balance pr. 30/4 2020	15.
Noter	17.

Selskabsoplysninger

Selskab

Vinduesmestrene 2014 ApS
Engvej 28
7860 Spøttrup

CVR.nr.: 36 43 98 58

Regnskabsperiode: 1/5 2019 - 30/4 2020

Stiftelsesdato: 20/11 2014

Direktion

Johan Primdahl Godsk

Revisor

Landbo Limfjord Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Agro Food Park 13
8200 Aarhus N

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2019 - 30. april 2020 for Vinduesmestrene 2014 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spøttrup, den 5. november 2020

Direktion

.....
Johan Primdahl Godsk

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Vinduesmestrene 2014 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vinduesmestrene 2014 ApS for regnskabsåret 1/5 2019 - 30/4 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. 30/4 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/5 2019 - 30/4 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse gældende dansk standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven samt Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

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.

Aarhus N, den 5. november 2020

Landbo Limfjord Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
(CVR.nr. 32451195)

Jens Faurholt
Registreret revisor
mne33755

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet er montering og reparation af vinduer og døre.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019/2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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

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

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

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

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagede, identificerbare aktiver og forpligtelser.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden vurderes ud fra den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill

5 år

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervelsesomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Finansielt leasede aktiver måles på det tidspunkt, hvor kontrakten indgås, til laveste værdi af dagsværdien af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Aktiverne indregnes med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Indretning af lejede lokaler	5 år	0-20 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	2-10 år	0-25 %
Finansielt leasede aktiver	3-10 år	0-25 %

Finansiell leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver, jf. ovenfor.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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

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

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/5 2019 - 30/4 2020

Note		<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	7.860.679	8.389.223
1	Personaleomkostninger	-6.072.283	-6.447.883
2	Af- og nedskrivninger	-417.100	-552.100
	Andre driftsomkostninger	<u>-88.689</u>	<u>0</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	1.282.607	1.389.240
	Andre finansielle indtægter	158	1.272
	Finansielle omkostninger	<u>-17.386</u>	<u>-30.349</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.265.379	1.360.163
3	Skat af årets resultat	<u>-297.154</u>	<u>-343.986</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>968.225</u>	<u>1.016.177</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
	Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	500.000	500.000
	Overført resultat	<u>468.225</u>	<u>516.177</u>
	I ALT	<u>968.225</u>	<u>1.016.177</u>

Balance pr. 30/4 2020
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
2	Goodwill	0	100.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	100.000
2	Indretning af lejede lokaler	57.046	97.746
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt leasingaktiver	1.688.753	1.484.592
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.745.799	1.582.338
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.745.799	1.682.338
	Varebeholdninger	62.204	38.793
	Varebeholdninger i alt	62.204	38.793
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.332.882	1.546.143
	Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	7.972
	Andre tilgodehavender	0	0
	Tilgodehavender i alt	1.332.882	1.554.115
	Likvide beholdninger	2.453.644	2.162.574
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.848.730	3.755.482
	AKTIVER I ALT	5.594.529	5.437.820

Balance pr. 30/4 2020
Passiver

<u>Note</u>		<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
4	Overført resultat	2.618.767	2.150.542
	Forslag til udbytte	500.000	500.000
	EGENKAPITAL I ALT	3.168.767	2.700.542
3	Udskudt skat	144.000	144.000
	Hensatte forpligtelser i alt	144.000	144.000
5	Anden langfristet gæld	548.623	309.551
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	548.623	309.551
5	Kortfristet del af langfristet gæld	382.200	425.750
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	143.284	294.640
	Anden gæld	1.207.655	1.563.337
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.733.139	2.283.727
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.281.762	2.593.278
	PASSIVER I ALT	5.594.529	5.437.820
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Note 1 - Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>17</u>	<u>16</u>
Gager og lønninger	5.244.739	5.681.863
Pensionsbidrag	712.568	666.994
Andre omkostninger til social sikring	114.976	99.026
	<u>6.072.283</u>	<u>6.447.883</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Goodwill		
Anskaffelsessum primo	500.000	500.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	400.000	300.000
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	100.000	100.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>500.000</u>	<u>400.000</u>
Bogført værdi goodwill ultimo	<u>0</u>	<u>100.000</u>
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	203.500	203.500
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>203.500</u>	<u>203.500</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	105.754	65.054
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	40.700	40.700
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>146.454</u>	<u>105.754</u>
Bogført værdi indretning lejede lokaler ultimo	<u>57.046</u>	<u>97.746</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	2.794.000	2.794.000
Tilgang i året	978.000	0
Afgang i året	-960.000	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>2.812.000</u>	<u>2.794.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	1.309.408	898.008
Afskrivninger vedr. afgang	-462.561	0
Årets afskrivninger	276.400	411.400
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>1.123.247</u>	<u>1.309.408</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.688.753</u>	<u>1.484.592</u>

NOTER

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
HERAF finansielt leasede aktiver		
Anskaffelsessum primo	2.560.000	2.560.000
Tilgang i året	978.000	0
Afgang i året	-960.000	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>2.578.000</u>	<u>2.560.000</u>
 Akkumulerede afskrivninger primo	 1.154.248	 754.248
Afskrivninger vedr. afgang	-462.561	0
Årets afskrivninger	265.000	400.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>956.687</u>	<u>1.154.248</u>
Bogført værdi finansielt leasede aktiver	<u>1.621.313</u>	<u>1.405.752</u>
 Afskrivninger:		
Goodwill	100.000	100.000
Indretning af lejede lokaler	40.700	40.700
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	276.400	411.400
Afskrivninger i alt	<u>417.100</u>	<u>552.100</u>
 Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	297.154	293.986
Regulering af udskudt skat	0	50.000
	<u>297.154</u>	<u>343.986</u>
 Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	2.150.542	1.634.365
Årets resultat	968.225	1.016.177
	<u>3.118.767</u>	<u>2.650.542</u>
Til disposition i alt	3.118.767	2.650.542
Foreslået udbytte for året	-500.000	-500.000
	<u>2.618.767</u>	<u>2.150.542</u>
 Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser		
Leasing, Mercedes Benz	219.506	735.301
Leasing, Mercedes Benz	711.317	0
	<u>930.823</u>	<u>735.301</u>
Gæld i alt	930.823	735.301
Kortfristet del (1. års afdrag)	-382.200	-425.750
Langfristet gæld	<u>548.623</u>	<u>309.551</u>

NOTER

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernes sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Johan Primdahl Godsk Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt kr. 400.000.

Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Immaterielle aktiver
Driftsmateriel og inventar
Varelager
Tilgodehavende fra salg

Leasing:

Varevogne hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2020 udgør kr. 1.621.313 jf. anlægsnoten er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser pr. april 2020 er opgjort til kr. 930.823.