

F. M. Udlejning ApS

**Sundsmarkvej 19
6400 Sønderborg**

CVR-nr. 36 98 38 33

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2019
(5. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 27. marts 2020

Finn Møller
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	10
Balance 31. december 2019	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for F. M. Udlejning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 3. marts 2020

Direktion

Finn Møller

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i F. M. Udlejning ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for F. M. Udlejning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 for 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

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

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

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Aabenraa, den 3. marts 2020

Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 69 56 36

Claus Møller Hansen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne43433

Michael Munk-Fredslund
Registreret revisor
MNE-nr. mne17509

Selskabsoplysninger

Selskabet

F. M. Udlejning ApS
Sundsmarkvej 19
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 36 98 38 33

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Sønderborg Kommune

Direktion

Finn Møller

Revisor

Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab
Haderslevvej 6
6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med rustbeskyttelsesbehandling i henhold til aftale med Pava Produkter A/S og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 187.936, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.016.678.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har afhændet sine aktiviteter med overdragelse pr. 1. februar 2020, hvorefter selskabets eneste aktivitet er udlejning af erhvervsejendomme.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for F. M. Udlejning ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 gæld og amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	80 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Der 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, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter indestående 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 samt for betalte acontoskatter.

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.

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

Prioritetsgæld 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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		986.999	1.176.023
Personaleomkostninger	1	<u>-786.770</u>	<u>-978.434</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		200.229	197.589
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-152.518</u>	<u>-102.000</u>
Resultat før finansielle poster		47.711	95.589
Finansielle omkostninger		<u>-49.109</u>	<u>-54.868</u>
Resultat før skat		-1.398	40.721
Skat af årets resultat		<u>-186.538</u>	<u>-10.147</u>
Årets resultat		<u>-187.936</u>	<u>30.574</u>
Foreslået udbytte		110.600	108.000
Overført resultat		<u>-298.536</u>	<u>-77.426</u>
		<u>-187.936</u>	<u>30.574</u>

Balance 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		300.000	420.000
Immaterielle anlægsaktiver		300.000	420.000
Grunde og bygninger		1.740.000	1.752.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		79.027	68.450
Materielle anlægsaktiver		1.819.027	1.820.450
Anlægsaktiver i alt		2.119.027	2.240.450
Råvarer og hjælpematerialer		30.000	12.000
Varebeholdninger		30.000	12.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.943	40.096
Andre tilgodehavender		0	66
Selskabsskat		0	2.370
Periodeafgrænsningsposter		33.310	7.605
Tilgodehavender		73.253	50.137
Likvide beholdninger		1.320	26.138
Omsætningsaktiver i alt		104.573	88.275
Aktiver i alt		2.223.600	2.328.725

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		856.078	1.154.614
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.600	108.000
Egenkapital		1.016.678	1.312.614
Hensættelse til udskudt skat		192.736	167.678
Hensatte forpligtelser i alt		192.736	167.678
Gæld til realkreditinstitutter		323.421	371.967
Andre kreditinstitutter		0	22.960
Langfristede gældsforpligtelser	2	323.421	394.927
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	68.991	97.000
Kreditinstitutter		182.578	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		113.716	115.781
Selskabsskat		123.108	0
Anden gæld		202.372	240.725
Kortfristede gældsforpligtelser		690.765	453.506
Gældsforpligtelser i alt		1.014.186	848.433
Passiver i alt		2.223.600	2.328.725
Leje- og leasingforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	1.154.614	108.000	1.312.614
Betalt ordinært udbytte	0	0	-108.000	-108.000
Årets resultat	0	-298.536	110.600	-187.936
Egenkapital 31. december 2019	50.000	856.078	110.600	1.016.678

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>		
	kr.	kr.		
1 Personalemkostninger				
Lønninger	688.939	849.682		
Pensioner	79.763	110.528		
Andre omkostninger til social sikring	18.068	18.224		
	<u>786.770</u>	<u>978.434</u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>		
2 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld	Gæld		
	1. januar 2019	31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	416.967	371.421	48.000	130.000
Andre kreditinstitutter	74.960	20.991	20.991	0
	<u>491.927</u>	<u>392.412</u>	<u>68.991</u>	<u>130.000</u>
			<u>2019</u>	<u>2018</u>
			kr.	kr.
3 Leje- og leasingforpligtelser				
Leasingforpligtelser fra operationel leasing				
Samlede fremtidige leasingydelse:				
Inden for et år			4.308	4.308
Mellem 1 og 5 år			2.872	7.180
			<u>7.180</u>	<u>11.488</u>

Noter

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

På selskabets bygninger og grund beliggende Grundtvigs Alle 180, matr. 4063 er tinglyst følgende hæftelser:

1. Realkredit Danmark, hovedstol kr. 710.000
2. Ejerpantebrev Frøs Sparekasse kr. 500.000

Ejerpantebrev er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Bygninger og grund er i balancen opført til kr. 1.740.000.

Virksomheden har stillet virksomhedspant på nominelt 100 t.kr. til Frøs Sparekasse.

Virksomhedspantet omfatter goodwill, driftsmateriel, tilgodehavende fra salg og varebeholdningen.

Den bogførte værdi af fornævnte aktiver er kr. 448.970.

F. M. Udlejning ApS

CVR-nr. 36 98 38 33

**Opgørelse af skattepligtig indkomst med
specifikationer for indkomståret 2019**

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsens erklæring	1
Revisors erklæring om opstilling af Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer	2
Specifikationer til årsrapporten	4
Opgørelse af skattepligtig indkomst	9
Specifikationer til opgørelse af skattepligtig indkomst	10
Andre specifikationer	12

Ledelsens erklæring

Årsrapporten for 2019 for F. M. Udlejning ApS, bilag og meddelte oplysninger, der ligger til grund for den af revisor opstillede Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer, er godkendt af mig.

Jeg har gennemgået og godkendt Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer for indkomståret 2019 for F. M. Udlejning ApS.

Jeg erklærer, at der efter min opfattelse ikke er yderligere forhold af betydning for Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer ud over de i specifikationerne anførte forhold.

Sønderborg, den 3. marts 2020

Direktion

Finn Møller

Revisors erklæring om opstilling af Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer

Til ledelsen i F. M. Udlejning ApS

Vi har opstillet Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer for F. M. Udlejning ApS for indkomståret 2019 på grundlag af selskabets årsregnskab for 1. januar - 31. december 2019, bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer omfatter specifikationer til årsrapporten og opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende specifikationer.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer efter gældende skattelovgivning og ledelsens ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning og ledelsens ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført i Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer er denne udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning samt ledelsens ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer og kan være uegnet til andre formål.

Revisors erklæring om opstilling af Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer

Vor erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for F. M. Udlejning ApS og SKAT og bør ikke distribueres til andre parter.

Aabenraa, den 3. marts 2020

Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 69 56 36

Claus Møller Hansen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne43433

Michael Munk-Fredslund
Registreret revisor
MNE-nr. mne17509

Specifikationer til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Resultat før finansielle poster		
Nettoomsætning, specifikation 2	2.325.333	2.683.351
Ændring af lagre færdigvare, igangværende arbejder	18.000	-6.000
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, specifikation 3	-571.434	-635.068
Dækningsbidrag	1.771.899	2.042.283
Andre eksterne omkostninger, specifikation 4	-784.900	-866.260
Bruttoresultat	986.999	1.176.023
Personaleomkostninger, specifikation 5	-786.770	-978.434
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, specifikation 6	-152.518	-102.000
Resultat før finansielle poster	47.711	95.589
Dækningsgrad	76,2 %	76,1 %
2 Nettoomsætning		
Omsætning	2.289.248	2.683.351
	2.289.248	2.683.351
Eksporthomsætning EU	36.085	0
	36.085	0
	2.325.333	2.683.351

Specifikationer til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
3 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Køb af råvarer og hjælpematerialer	521.156	618.311
Aflevering af affald	48.123	26.408
Erstatning til kunder	2.155	7.159
Forsikringserstatning	0	-16.810
	571.434	635.068
4 Andre eksterne omkostninger		
El	22.738	26.815
Varme	40.023	46.971
Vand	4.884	3.438
Rengøring og renovation	22.953	32.349
Forsikringer	5.625	5.512
Ejendomsskat	20.980	20.965
Alarm	14.408	6.973
Vedligeholdelse murer	2.165	3.237
Vedligeholdelse maler	29.458	28.041
Vedligeholdelse el-installationer	24.987	14.594
Vedligeholdelse porte	10.228	7.965
Vedligeholdelse diverse	17.772	17.415
Vedligeholdelse plads	2.176	85.905
Vedligeholdelse kabine	38.241	2.425
Lokaleomkostninger	256.638	302.605
Annoncer og reklame	146.038	221.648
Åbent hus	2.966	620
Repræsentation	2.401	888
Salgsomkostninger	151.405	223.156

Specifikationer til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
4 Andre eksterne omkostninger (Fortsat)		
Kontorartikler	6.542	5.882
Telefon	29.570	30.144
IT omkostninger	11.813	4.210
Porto og gebyrer	9.278	6.229
Forsikringer	48.447	48.295
Kontingenter	11.167	16.046
Aviser	0	2.637
Databehandling af løn	9.059	9.032
Kontorhjælp	41.578	35.223
Revision	33.500	40.650
Konsulentassistance	4.948	3.337
Småanskaffelser	33.139	36.218
Kørselsgodtgørelse	15.913	10.054
Andre personaleomkostninger	17.432	18.099
Arbejdstøj	9.293	10.161
Øvrige personaleomkostninger	6.941	4.885
Vedligeholdelse inventar	62.467	36.087
Leje	3.303	2.075
Administrationsomkostninger	354.390	319.264
Brændstof	6.183	5.690
Forsikring og vægtafgift	7.184	12.075
Reparation og vedligeholdelse	9.100	3.470
Autodrift	22.467	21.235
	784.900	866.260
5 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	783.704	908.572
Lønrefusioner	-94.765	-58.890
Lønninger	688.939	849.682
Pension	79.763	110.528

Specifikationer til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
5 Personaleomkostninger (Fortsat)		
Pensioner	79.763	110.528
ATP	18.068	18.224
Andre omkostninger til social sikring	18.068	18.224
	786.770	978.434
6 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Goodwill	120.000	70.000
Bygninger	12.000	12.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.518	20.000
	152.518	102.000
7 Finansielle omkostninger		
Kassekredit	14.200	15.755
Banklån	4.169	2.545
Renter, kreditorer	225	31
Prioritetslån	13.944	15.512
Amortiserede låneomkostninger	3.018	1.134
Mellemregning med kapitalejer	1.031	415
Kautionspræmie, Finn Møller	12.345	13.667
Rentetillæg selskabsskat	177	5.809
	49.109	54.868
8 Andre tilgodehavender		
Tilgode Skattekonto	0	66
	0	66

Specifikationer til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
9 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	1.320	1.113
Frøs Sparekasse 3927113	0	25.025
	1.320	26.138
10 Gæld til realkreditinstitutter		
Realkredit Danmark	380.859	427.562
Amortisationskonto (låneomkostninger)	-9.438	-10.595
	371.421	416.967
Inden for 1 år	-48.000	-45.000
	323.421	371.967
11 Andre kreditinstitutter		
Frøs 7684-000147125	21.715	77.545
Amoritiseret låneomkostninger	-724	-2.585
	20.991	74.960
Inden for 1 år	-20.991	-52.000
	0	22.960
12 Anden gæld		
Merværdiafgift mv.	122.191	178.392
A-skat og Am	26.156	29.203
ATP	4.397	4.248
Feriepenge	5.076	9.861
Skyldig løn	14.700	11.500
Gæld til kapitalejer	29.812	7.521
Skattekontoen	40	0
	202.372	240.725

Opgørelse af skattepligtig indkomst for 2019

	<u>Spec.</u>	<u>2019</u> kr.
Resultat før skat ifølge resultatopgørelsen		-1.398
Permanente forskydninger:		
Andel af repræsentationsudgifter uden fradrag, 75% af kr. 2.401		1.801
Ikke fradragsberettigede renter		177
Kurstabsfradrag realkreditinstitut		-987
Skattepligtigt resultat		-407
Midlertidige forskelle:		
Beregnet feriepengeforpligtelse ultimo		-70.000
Beregnet feriepengeforpligtelse primo		73.000
Regnskabsmæssige afskrivninger tilbageført		152.518
Avance ved salg af goodwill		300.000
Indtægtsførsel af negativ saldværdi		291.935
Skattemæssige afskrivninger bygninger	3	-12.966
Skattepligtig indkomst		<u>734.080</u>
Forventet pålignet skat, 22,0% af kr. 734.000		<u>161.480</u>

Specifikationer til opgørelse af skattepligtig indkomst

1 Amortisering

Ejendom/kreditforening	Omkostning	Hovedstol	Samlet amortisati-			Årets amortisation	Resterende amorti-
			Restgæld pr. 31. december	on pr. 31. december	Samlet amortisati- on pr. 1. januar		sation pr. 31. december
Frøs Sparekasse	3.000	90.000	21.715	2.276	415	1.861	724
Realkredit Danmark	15.000	605.330	380.858	5.562	4.405	1.157	9.438
	18.000	695.330	402.573	7.838	4.820	3.018	10.162

2 Driftsmidler

	<u>2019</u>
	kr.
Skattemæssig saldo 1. januar	46.970
Tilgang	31.095
Afgang til salgspris	<u>-370.000</u>
Afskrivningsgrundlag	-291.935
Indtægtsførsel af negativ saldo værdi	<u>291.935</u>
Skattemæssig saldo 31. december	<u><u>0</u></u>

Specifikationer til opgørelse af skattepligtig indkomst

3 Afskrivning på bygninger

	Anskaffelsessum	Pristalsregulering	Ej afskrivningsbe- rettiget	Forskuds- og for- lodsafskrevet	Afskrivnings- grundlag	Akk. afskrivning primo	Akk. afsk. i % primo	Årets afskrivning	%	Akk. afskrivning ultimo	Akk. afsk. i % ultimo	Rest til afskriv- ning
Ejendom Grundtvigs Alle 180	663.146	250.000	250.000	339.000	324.146	295.691	91	12.966	4	308.657	95	15.489
Grund	377.467	0	377.467	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I alt	1.040.613	250.000	627.467	339.000	324.146	295.691		12.966		308.657		15.489

Andre specifikationer

	Regnskabs- mæssig værdi	Skattemæs- sig værdi	2019 Forskel	2018 Forskel
1 Udskudt skat				
Goodwill	300.000	300.000	0	420.000
Grunde og bygninger	1.740.000	642.956	1.097.044	0
Driftsmidler	79.027	0	79.027	21.480
Aktiver bestemt for salg	0	370.000	-370.000	0
Bygningsafskrivninger	0	0	0	247.691
Beregnet feriepengeforpligtelse ultimo	0	-70.000	70.000	73.000
Grundlag for beregning af udskudt skat			876.071	762.171
Udskudt skat afsættes med 22,0%/22,0%			192.736	167.678
 Afstemning af grundlag for beregning af udskudt skat				
Grundlag for beregning af udskudt skat 1. januar			762.171	832.548
+ Skattepligtigt resultat			-407	46.209
- Skattepligtig indkomst			-734.080	-116.586
Regulering vedr. tidligere år			1.098.387	0
10.000 kroners fradrag			-250.000	0
Grundlag for beregning af udskudt skat			876.071	762.171
			0	0
				2019
				kr.
2 Opgørelse af selskabsskat				
Forventet pålignet skat, 22,0% af kr. 734.000				161.480
Ordinær acontoskat 20. marts 2019				13.000
Ordinær acontoskat 20. november 2019				13.000
Frivillig acontoskat 20. november 2019				12.372
Restskat til betaling 20. november 2020				123.108