

# **Royal Oak Golf A/S**

## **ÅRSRAPPORT FOR 2021**

Søndergård Alle 4, 6500 Vojens  
cvr. nr. 37 12 50 32

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 23. marts 2022

.....  
Dirigent: Jens Skjøl-Årki

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsens regnskabspåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsens beretning om 2021	5
<b>Årsregnskab 1. januar – 31. december 2021</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## Ledelsens regnskabspåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 for Royal Oak Golf A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten med tilhørende forslag til resultatdisponering indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 23. marts 2022

### Direktion

---

Martin Boel Ovesen

### Bestyrelse

---

Jesper Hessellund Arkil  
(formand)

---

Andreas Schou

---

Jens Skjøt-Arkil

---

Jørgen Schou

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i Royal Oak Golf A/S

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Royal Oak Golf A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit Revisors ansvar for revisionen af regnskabet. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

#### 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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i

Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Trekantområdet, den 23. marts 2022

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jan Bunk Harbo Larsen  
statsautoriseret revisor  
mne30224

Henrik Junker Andersen  
statsautoriseret revisor  
mne42818

## Selskabsoplysninger

Selskabet	<b>Royal Oak Golf A/S</b> Søndergård Alle 4 6500 Vojens
CVR-nr.	37 12 50 32
Hjemsted	Haderslev
Regnskabsår	1. januar – 31. december
Stiftelsesdato	1. oktober 2015
Bestyrelse	Jesper Hessellund Arkil, formand Andreas Schou Jens Skjød-Arkil Jørgen Schou
Direktion	Martin Boel Ovesen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Herredsvej 32 7100 Vejle
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes d. 23 marts 2022
Ejerkreds	Vision Properties A/S (25%) Arkil Holding A/S (75%)

## Ledelsens beretning om 2021

### Hovedaktiviteter

Selskabets formål er drift af golfanlægget Royal Oak, herunder virksomhed med køb og drift af restaurant, klubhus og golfbanen og anden beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Der er i regnskabsåret foretaget kontant kapitalforhøjelse med 4.000.000 kr. med henblik på styrkelse af selskabets finansielle stilling.

På tidspunktet for aflæggelse af årsrapport er der fortsat globalt udbrud af COVID-19. Årets resultat er i nogen grad påvirket af COVID-19, som har medført periodevise nedlukninger af selskabets aktivitet i 2021.

### Kapitalberedskabet

Selskabets kapitalejer har for det kommende år udtrykt velvillighed til fortsat i fornødent omfang, at understøtte selskabets kapital- og likviditetsbehov.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

### Fremtidsudsigter

For 2022 forventer selskabet en aktivitet og indtjening på et højere niveau end realiseret i 2021.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt:

Årsrapporten omfatter regnskab for Royal Oak Golf A/S.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet for Royal Oak Golf A/S indgår i koncernregnskabet for JEAR Holding ApS, Vojens.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

I årsrapporten for 2021 har selskabet valgt at opstille resultatopgørelsen jf. årsregnskabslovens skema for resultatopgørelse i beretningsform, funktionsopdelt, hvor den tidligere år er opstillet som artsopdelt. Ændringen er foretaget for at følge regnskabspraksis hos selskabets nye moderselskab pr. 1. januar 2021 JEAR Holding ApS.

Det er ledelsens vurdering at den ændrede regnskabspraksis vil give et mere retvisende billede af selskabets aktiver og aktiviteter.

Den ændrede regnskabspraksis har ingen påvirkning på hverken resultat, balancesum eller egenkapital.

Med undtagelse af ovenstående ændringer, er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Resultatopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt at sammendrage posterne omsætning og produktionsomkostninger i posten bruttoresultat i årsrapporten.



**Nettoomsætning**

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

**Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger indeholder omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

**Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger m.v. indeholder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v., herunder afskrivninger.

**Andre driftsindtægter/-omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**Finansielle indtægter og udgifter**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat af årets resultat**

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Arkil-koncernens danske selskaber. Datterselskaber indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Moderselskabet JEAR Holding ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsettelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

**Balance****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsesværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere af årsager, der ikke antages at være forbigående.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	5 - 20 år
Driftsmateriel	3 - 10 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions- samt administrationsomkostninger.

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

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn tagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer.

### **Likvider**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Aktuel skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

	Note nr.	2021	2020
<b>Bruttotab</b>	1	-1.543.527	-1.725.705
Administrations- og kapacitetsomkostninger	1	-3.034.115	-1.555.009
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-4.577.642</b>	<b>-3.280.714</b>
Finansielle indtægter		0	1.117
Finansielle udgifter	2	-49.521	-6.365
<b>Finansielle poster, netto</b>		<b>-49.521</b>	<b>-5.248</b>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-4.627.163</b>	<b>-3.285.962</b>
Skat af årets resultat	3	803.422	692.174
<b>Årets resultat</b>		<b>-3.823.741</b>	<b>-2.593.788</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
Udbytte		0	0
Overført til næste år		-3.823.741	-2.593.788
		<b>-3.823.741</b>	<b>-2.593.788</b>

## Balance pr. 31. december

	Note nr.	2021	2020
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger	4	15.422.198	15.051.336
Driftsmateriel	5	2.318.595	2.587.694
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>17.740.793</b>	<b>17.639.030</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>17.740.793</b>	<b>17.639.030</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Varebeholdninger		150.464	73.564
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>150.464</b>	<b>73.564</b>
Tilgodehavender fra salg		685.046	239.860
Udskudt skatteaktiv	7	191.029	226.505
Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber		1.051.195	622.554
Andre tilgodehavender		324.163	34.449
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>2.251.433</b>	<b>1.123.368</b>
Likvide midler		4.067.505	141.522
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>6.469.402</b>	<b>1.338.454</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>24.210.195</b>	<b>18.977.484</b>

## Balance pr. 31. december

	Note nr.	2021	2020
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Aktiekapital</b>	<b>6</b>	<b>826.668</b>	<b>620.000</b>
Overført resultat		14.091.487	14.121.896
<b>Reserver i alt</b>		<b>14.091.487</b>	<b>14.121.896</b>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>14.918.155</b>	<b>14.741.896</b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Leasingforpligtelser	8	344.977	674.071
Anden gæld	8	153.438	184.830
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>498.415</b>	<b>858.901</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leasingforpligtelser	8	109.803	157.201
Gæld til tilknyttede selskaber		6.333.204	1.925.493
Leverandører af varer og tjenester		1.373.932	297.868
Anden gæld	8	848.786	936.125
Periodeafgrænsningsposter		127.900	60.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>8.793.625</b>	<b>3.376.687</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>9.292.040</b>	<b>4.235.588</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>24.210.195</b>	<b>18.977.484</b>
Eventualforpligtelser og pantsætninger m.v.	9		

## Egenkapitalopgørelse

	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	620.000	16.715.684	17.335.684
Overført, jf. resultatdisponering	0	-2.593.788	-2.593.788
<b>Egenkapital 1. januar 2021</b>	<b>620.000</b>	<b>14.121.896</b>	<b>14.741.896</b>
Kapitalforhøjelse	206.668	3.793.332	4.000.000
Overført jf. resultatdisponering	0	-3.823.741	-3.823.741
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>826.668</b>	<b>14.091.487</b>	<b>14.918.155</b>

## Noter

Note nr.	2021	2020
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Personaleomkostninger er indeholdt dels i produktionsomkostninger, dels i administrationsomkostninger og andrager følgende beløb:		
Gager og lønninger	4.373.727	3.246.339
Pensionsbidrag	382.371	107.644
Øvrige udgifter til social sikring	23.541	75.614
	<b>4.779.639</b>	<b>3.429.597</b>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	10	10
Personaleomkostninger er indregnet således:		
Produktionsomkostninger	2.789.140	2.781.597
Administrationsomkostninger	1.990.499	648.000
	<b>4.779.639</b>	<b>3.429.597</b>
<b>2 Finansielle udgifter</b>		
Renteudgifter m.v.	39.033	6.365
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	10.488	0
	<b>49.521</b>	<b>6.365</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	-1.051.195	-622.554
Regulering af skat vedrørende tidligere år	212.298	19.490
Udskudt skat, regulering	35.475	-89.110
	<b>-803.422</b>	<b>-692.174</b>



## Noter

Note nr.		2021	2020			
<b>4</b>	<b>Grunde og bygninger</b>					
	Kostpris primo	16.516.808	13.346.248			
	Overført	362.399	0			
	Tilgang	352.397	3.170.560			
	<b>Kostpris ultimo</b>	<b>17.231.604</b>	<b>16.516.808</b>			
	Af- og nedskrivninger primo	-1.465.472	-1.170.166			
	Overført	30.005	0			
	Årets af- og nedskrivninger	-373.939	-295.306			
	<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>-1.809.406</b>	<b>-1.465.472</b>			
	<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>15.422.198</b>	<b>15.051.336</b>			
<b>5</b>	<b>Driftsmateriel</b>					
	Kostpris primo	5.771.998	5.158.046			
	Overført	-362.399	0			
	Tilgang	776.830	1.558.952			
	Afgang	0	-945.000			
	<b>Kostpris ultimo</b>	<b>6.186.429</b>	<b>5.771.998</b>			
	Af- og nedskrivninger primo	-3.184.304	-2.802.630			
	Overført	-30.005	0			
	Årets af- og nedskrivninger	-653.525	-931.521			
	Ved afgang er tilbageført	0	549.847			
	<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>-3.867.834</b>	<b>-3.184.304</b>			
	<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.318.595</b>	<b>2.587.694</b>			
	<b>Heraf finansielle leasingaktiver</b>	<b>720.533</b>	<b>942.417</b>			
<b>6</b>	<b>Aktiekapital</b>					
	Selskabskapitalen har udviklet sig således:					
		2021	2020	2019	2018	2017
	Selskabskapital primo	620.000	620.000	590.000	560.000	530.000
	Kontant kapitaludvidelse	206.668	0	30.000	30.000	30.000
	<b>Selskabskapital ultimo</b>	<b>826.668</b>	<b>620.000</b>	<b>620.000</b>	<b>590.000</b>	<b>560.000</b>

## Noter

Note nr.		2021	2020
<b>7</b>	<b>Udskudt skat</b>		
	Materielle anlægsaktiver	-191.029	-224.943
	Omsætningsaktiver	0	-1.562
		<b>-191.029</b>	<b>-226.505</b>
<b>8</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	<b>Leasingforpligtelser</b>		
	0-1 år	109.803	157.201
	1-5 år	344.977	674.071
	> 5 år	0	0
		<b>454.780</b>	<b>831.272</b>
	<b>Anden gæld</b>		
	0-1 år	848.786	936.125
	1-5 år	35.437	184.830
	> 5 år	118.001	0
		<b>1.002.224</b>	<b>1.120.955</b>

### 9 Eventualforpligtelser og pantsætninger m.v.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med JEAR Holding ApS og de øvrige danske selskaber i koncernen.

Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen

#### Operationelle leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationel leasingaftale med en resterende løbetid på 40 måneder og en samlet forpligtelse på 160.000 kr.