

Jespers Torvekøkken Holding ApS

Vandtårnsvej 75, 2860 Søborg

CVR-nr. 38 24 39 85

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 03.12.21

Jesper Michael Buster Reinhardt
Dirigent

Koncernoplysninger m.v.	3
Koncernoversigt	4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6 - 8
Ledelsesberetning	9 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Egenkapitalopgørelse	14
Koncernens pengestrømsopgørelse	15
Noter	16 - 31

Selskabet

Jespers Torvekøkken Holding ApS
Vandtårnsvej 75
2860 Søborg
Hjemsted: Søborg
CVR-nr.: 38 24 39 85
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

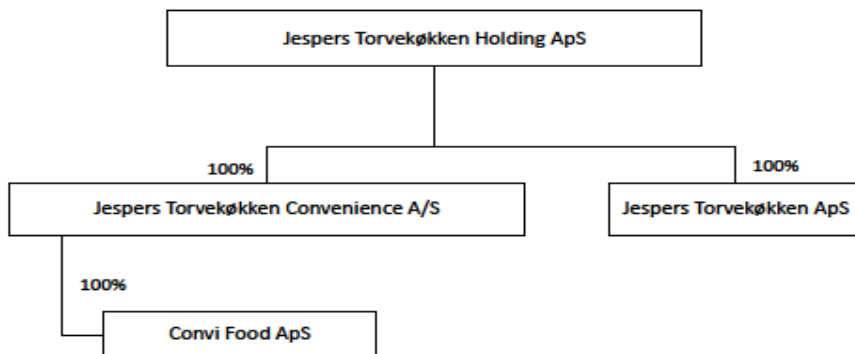
Ronny Saul

Bestyrelse

Jesper Michael Buster Reinhardt
Christoffer Buster Reinhardt
Ronny Saul

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21 for Jespers Torvekøkken Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og modervirksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.21 og resultatet af koncernens og modervirksomhedens aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 3. december 2021

Direktionen

Ronny Saul

Bestyrelsen

Jesper Michael Buster Reinhardt Christoffer Buster Reinhardt
Formand

Ronny Saul

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Jespers Torvekøkken Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Jespers Torvekøkken Holding ApS for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.21 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt pengestrømme for koncernen for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen og selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

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 koncernregnskabet og årsregnskabet, 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 3. december 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Kasper Rabing Christensen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne31457

KONCERNENS HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Beløb i t.DKK	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	09.12.16 30.06.17
<i>Resultat</i>					
Bruttoresultat	94.303	79.200	82.215	60.277	50.933
Indeks	185	155	161	118	100
Resultat af primær drift	3.954	1.838	13.436	5.002	-1.335
Indeks	-296	-138	-1.006	-375	100
Finansielle poster i alt	-264	-245	23	-217	-138
Indeks	191	178	-17	157	100
Årets resultat	2.119	1.104	10.680	3.683	-1.020
Indeks	-208	-108	-1.047	-361	100
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	73.667	64.690	56.415	43.152	40.013
Indeks	184	162	141	108	100
Egenkapital	26.105	23.986	22.156	13.476	9.950
Indeks	262	241	223	135	100
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driften	-5.415	9.987	15.639	-14.845	141
Investeringer	-11.190	-10.449	-3.994	7.988	-15.373
Finansiering	20.397	-6.136	-2.950	8.335	18.958
Årets pengestrømme	3.792	-6.598	8.695	1.478	3.726

Væsentligste aktiviteter

Koncernens aktiviteter består i at levere forkostordninger til små- og mellemstore virksomheder, drive kantineløsninger samt cateringsopgaver til erhverv såvel som private. Derudover produceres færdigretter og halvfabrikater til B2B kunder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.20 - 30.06.21 udviser et resultat på DKK 2.118.715 mod DKK 1.103.552 for tiden 01.07.19 - 30.06.20. Balancen viser en egenkapital på DKK 26.105.027.

Resultatforventningen for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21 var et resultat før skat på t.DKK 1.500 - 2.000. Målsætningen blev opfyldt og ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

I en periode med Covid-19 er markedet for koncernens produkter forventeligt volatilt og mindre forudsigeligt. Koncernen har derfor siden foråret 2020 (regnskabsåret 2019 / 2020) arbejdet med omstilling og tilpasning af produktionsapparatet og omkostningsbasen. Omstillingen har tilført koncernen større fleksibilitet og dermed mulighed for at respondere på den konkrete markedssituation, herunder tilpasse aktivitetsniveauet i takt med udviklingen på markedet.

Efterfølgende begivenheder

Årets start er gået som forventet, med en stigning i omsætningen efter Corona. Der er blevet lanceret en ny 4-årig strategi med ambitiøse vækst mål for hele koncernen.

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21 DKK	2019/20 DKK	2020/21 DKK	2019/20 DKK
	94.302.992	79.199.829	-262.500	-12.500
	94.302.992	79.199.829	-262.500	-12.500
1	-83.873.393	-71.570.362	0	0
	10.429.599	7.629.467	-262.500	-12.500
	-6.475.852	-5.791.155	0	0
	-800.000	-10.030	0	0
	3.153.747	1.828.282	-262.500	-12.500
2	0	0	-1.771.376	5.000.000
	4.799	16.817	0	0
3	-268.647	-262.030	-4.052	-8.604
	2.889.899	1.583.069	-2.037.928	4.978.896
	-771.184	-479.517	-38.571	5.678
	2.118.715	1.103.552	-2.076.499	4.984.574
4				

AKTIVER		Koncern		Modervirksomhed	
		30.06.21 DKK	30.06.20 DKK	30.06.21 DKK	30.06.20 DKK
Note					
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	687.899	1.138.466	0	0
	Goodwill	0	1.200.000	0	0
5	Immaterielle anlægsaktiver i alt	687.899	2.338.466	0	0
	Indretning af lejede lokaler	16.840.033	18.780.140	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.013.967	10.570.257	0	0
6	Materielle anlægsaktiver i alt	28.854.000	29.350.397	0	0
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	6.254.159	8.025.535
8	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	5.824.573	5.834.223
8	Deposita	2.104.954	1.815.097	0	0
8	Andre tilgodehavender	2.625.389	2.641.434	942.436	1.218.008
	Finansielle anlægsaktiver i alt	4.730.343	4.456.531	13.021.168	15.077.766
	Anlægsaktiver i alt	34.272.242	36.145.394	13.021.168	15.077.766
	Råvarer og hjælpematerialer	2.188.986	1.633.218	0	0
	Varebeholdninger i alt	2.188.986	1.633.218	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.672.404	21.831.285	0	0
	Andre tilgodehavender	3.069.167	778.310	134.427	3.173.178
9	Periodeafgrænsningsposter	2.204.724	1.902.119	0	0
	Tilgodehavender i alt	30.946.295	24.511.714	134.427	3.173.178
	Likvide beholdninger	6.259.514	2.399.469	0	0
	Omsætningsaktiver i alt	39.394.795	28.544.401	134.427	3.173.178
	Aktiver i alt	73.667.037	64.689.795	13.155.595	18.250.944

		Koncern		Modervirksomhed	
		30.06.21 DKK	30.06.20 DKK	30.06.21 DKK	30.06.20 DKK
PASSIVER					
Note					
10	Selskabskapital	50.000	50.000	50.000	50.000
	Øvrige lovpligtige reserver	536.561	0	0	0
	Overført resultat	25.518.466	23.936.312	4.712.884	6.789.383
	Egenkapital i alt	26.105.027	23.986.312	4.762.884	6.839.383
11	Hensættelser til udskudt skat	491.359	627.229	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	491.359	627.229	0	0
12	Gæld til kreditinstitutter	3.883.852	5.287.901	0	0
12	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	7.731.859	10.006.513
12	Deposita	1.300.313	837.221	0	0
12	Selskabsskat	521.734	191.670	521.734	191.670
12	Anden gæld	2.000.000	2.911.192	73.953	911.192
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	7.705.899	9.227.984	8.327.546	11.109.375
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	840.000	280.000	0	0
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	155.105	86.290	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.556.387	19.013.194	0	0
	Selskabsskat	19.280	176.379	19.280	257.186
	Anden gæld	12.793.980	11.292.407	45.885	45.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	39.364.752	30.848.270	65.165	302.186
	Gældsforpligtelser i alt	47.070.651	40.076.254	8.392.711	11.411.561
	Passiver i alt	73.667.037	64.689.795	13.155.595	18.250.944
13	Eventualforpligtelser				
14	Nærtstående parter				

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Øvrige lovpligtige reserve	Overført resultat
Koncern:			
Egenkapitalopgørelse for 01.07.20 - 30.06.21			
Saldo pr. 01.07.20	50.000	0	23.936.312
Forslag til resultatdisponering	0	536.561	1.582.154
Saldo pr. 30.06.21	50.000	536.561	25.518.466

Modervirksomhed:

Egenkapitalopgørelse for 01.07.20 - 30.06.21

Saldo pr. 01.07.20	50.000	0	6.789.383
Forslag til resultatdisponering	0	0	-2.076.499
Saldo pr. 30.06.21	50.000	0	4.712.884

Koncernens pengestrømsopgørelse

Note	Koncern	
	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Årets resultat	2.118.715	1.103.552
15 Reguleringer	-12.929.891	3.803.129
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-555.768	-653.801
Tilgodehavender	-6.708.393	-1.954.029
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.543.193	4.571.505
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	9.117.078	1.732.178
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	-2.415.066	8.602.534
Betalt selskabsskat	-3.000.000	-1.001.469
Pengestrømme fra driften	-5.415.066	7.601.065
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-250.071	-792.062
Køb af materielle anlægsaktiver	-10.940.359	-9.656.846
Pengestrømme fra investeringer	-11.190.430	-10.448.908
Modtagelse af tilskud	21.240.775	2.385.799
Betalt udbytte	0	-5.000.000
Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-844.049	-1.135.528
Pengestrømme fra finansiering	20.396.726	-3.749.729
Årets samlede pengestrømme	3.791.230	-6.597.572
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	2.399.469	9.055.867
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter ved årets begyndelse	-86.290	-145.116
Likvide beholdninger ved årets slutning	6.104.409	2.313.179
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	6.259.514	2.399.469
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter	-155.105	-86.290
I alt	6.104.409	2.313.179

	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21 DKK	2019/20 DKK	2020/21 DKK	2019/20 DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	68.962.358	55.015.135	0	0
Pensioner	4.920.397	3.827.432	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.421.201	1.266.327	0	0
Andre personaleomkostninger	8.569.437	11.461.468	0	0
I alt	83.873.393	71.570.362	0	0

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	187	140	0	0
--	-----	-----	---	---

Vederlag til ledelsen:

Gager til direktion	1.281.826	1.277.200	0	0
Vederlag til bestyrelse	100.000	100.000	0	0

Vederlag til direktion og bestyrelse	1.381.826	1.377.200	0	0
--------------------------------------	-----------	-----------	---	---

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	0	0	-1.771.376	5.000.000
I alt	0	0	-1.771.376	5.000.000

3. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	104.000	0	0	0
--	---------	---	---	---

Renteomkostninger i øvrigt	164.647	261.830	4.052	8.604
Øvrige finansielle omkostninger	0	200	0	0

Øvrige finansielle omkostninger	164.647	262.030	4.052	8.604
---------------------------------	---------	---------	-------	-------

I alt	268.647	262.030	4.052	8.604
-------	---------	---------	-------	-------

	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21 DKK	2019/20 DKK	2020/21 DKK	2019/20 DKK

4. Forslag til resultatdisponering

Øvrige lovpligtige reserver	536.561	0	0	0
Overført resultat	1.582.154	1.103.552	-2.076.499	4.984.574
I alt	2.118.715	1.103.552	-2.076.499	4.984.574

5. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Færdiggjorte udviklingsprojek- ter
Koncern:	
Kostpris pr. 01.07.20	3.130.341
Tilgang i året	250.071
Afgang i året	0
Kostpris pr. 30.06.21	3.380.412
Af- og nedskrivninger pr. 01.07.20	-1.991.876
Nedskrivninger i året	0
Afskrivninger i året	-700.637
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.21	-2.692.513
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.21	687.899

]

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af le- jede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Koncern:		
Kostpris pr. 01.07.20	22.370.027	16.572.828
Tilgang i året	5.841.817	10.538.135
Afgang i året	0	-9.147.767
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	-5.255.433	0
Kostpris pr. 30.06.21	22.956.411	17.963.196
Af- og nedskrivninger pr. 01.07.20	-3.589.887	-6.002.570
Afskrivninger i året	-2.497.830	-3.073.199
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	1.901.041
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	1.196.838
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	-28.661	28.661
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.21	-6.116.378	-5.949.229
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.21	16.840.033	12.013.967

7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 01.07.20	8.025.535
Kostpris pr. 30.06.21	8.025.535
Nedskrivninger i året	-1.771.376
Opskrivninger pr. 30.06.21	-1.771.376
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.21	6.254.159
Navn og hjemsted:	Ejerandel
Dattervirksomheder:	
Jespers Torvekøkken ApS, Gladsaxe	100%
Jespers Torvekøkken Convenience A/S, Gladsaxe	100%
Convi Food ApS, Gladsaxe	100%

8. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	Deposita	Andre tilgodehavender
Koncern:			
Kostpris pr. 01.07.20	0	2.042.806	0
Tilgang i året	0	62.148	2.625.389
Kostpris pr. 30.06.21	0	2.104.954	2.625.389
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.21	0	2.104.954	2.625.389
Modervirksomhed:			
Kostpris pr. 01.07.20	5.824.573	0	0
Tilgang i året	0	0	942.436
Kostpris pr. 30.06.21	5.824.573	0	942.436
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.21	5.824.573	0	942.436

	Koncern		Modervirksomhed	
	30.06.21 DKK	30.06.20 DKK	30.06.21 DKK	30.06.20 DKK

9. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte huslejer	0	573.200	0	0
Andre periodeafgrænsningsposter	2.204.724	1.328.919	0	0
I alt	2.204.724	1.902.119	0	0

10. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi i alt DKK
Kapitalandele	50.000	50.000
I alt		50.000

11. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.07.20	627.229	561.930	0	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-135.870	65.299	0	0
Udskudt skat pr. 30.06.21	491.359	627.229	0	0

Udskudt skat fordeler sig således:

Materielle anlægsaktiver	548.365	757.817	0	0
Tilgodehavender	-57.006	-130.588	0	0
I alt	491.359	627.229	0	0

12. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.21	
Koncern:				
Gæld til kreditinstitutter	840.000	0	4.723.852	5.
Deposita	0	0	1.300.313	
Selskabsskat	0	0	521.734	
Anden gæld	0	0	2.000.000	2.
I alt	840.000	0	8.545.899	9.
Modervirksomhed:				
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	7.731.859	10.
Selskabsskat	0	0	521.734	
Anden gæld	0	0	73.953	
I alt	0	0	8.327.546	11.

13. Eventualforpligtelser

Koncern:

Leasingforpligtelser

Koncernen har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 21 - 59 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 4, i alt t.DKK 1.929.

Garantiforpligtelser

Koncernen har afgivet en bankgaranti på t.DKK 1.110.

Andre eventualforpligtelser

Modervirksomhed:

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

14. Nærtstående parter

	Koncern	Modervirk- somhed
	30.06.21	30.06.21
	DKK	DKK
Mellemværender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	5.824.573
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	-7.731.859

	Koncern	
	2020/21	2019/20
	DKK	DKK

15. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Andre driftsindtægter	-21.240.775	-2.722.786
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	6.475.852	5.791.155
Andre driftsomkostninger	800.000	10.030
Finansielle indtægter	-4.799	-16.817
Finansielle omkostninger	268.647	262.030
Skat af årets resultat	771.184	479.517
I alt	-12.929.891	3.803.129

16. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore koncerner og virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

KONCERNREGNSKAB

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og dens dattervirksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne, eller gennem aftaler har kontrol.

De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, aflægges i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af regnskaber for modervirksomheden og dattervirksomhederne ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen er der foretaget eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, besiddelser af kapitalandele, interne mellemværender og udbytter samt gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder i det omfang, de underliggende aktiver og forpligtelser ikke er realiserede.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**LEASINGKONTRAKTER**

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttoresultat**

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5-20	0
Goodwill	10	0
Indretning af lejede lokaler	3-10	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10	0

Goodwill afskrives over 10 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele, der måles til kostpris, indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Immaterielle anlægsaktiver***Færdiggjorte udviklingsprojekter og udviklingsprojekter under udførelse*

Udviklingsprojekter indregnes i balancen, hvor projektet tilsigter at udvikle et bestemt produkt eller en bestemt proces, som selskabet har til hensigt at fremstille henholdsvis benytte i produktionen. Udviklingsprojekter måles ved første indregning til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen, herunder lønninger og afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne, indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere udviklingsprojekter i udviklingsperioden indregnes ikke i kostprisen. Øvrige udviklingsprojekter og udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i det år, de afholdes.

Udviklingsprojekter under udførelse overføres til færdiggjorte udviklingsprojekter, når aktivet er klar til brug.

Udviklingsprojekter måles efterfølgende i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Goodwill

Goodwill måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder*Kapitalandele i tilknyttede virksomheder*

I modervirksomhedens balance måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene i modervirksomhedens balance, mens transaktionsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i koncernregnskabet.

Kapitalandele i associerede virksomheder

I modervirksomhedens balance måles kapitalandele i associerede virksomheder til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Hvis der udloddes udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der overstiger årets indtjening fra den pågældende virksomhed, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

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

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende selskabets lejemål.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i modervirksomhedens anpartskapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.

Modervirksomheden har undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, idet modervirksomheden indgår i pengestrømsopgørelsen for koncernen.