



Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
E aabenraa@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 29 69 56 36

FSR - danske revisorer

Løjt Smedeværksted A/S

Dybvighovedvej 34, Løjt Kirkeby
6200 Aabenraa

CVR-nr. 38 48 84 06

Årsrapport for perioden
1. juni 2019 til 31. maj 2020
(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 18. november 2020

Bjarne Hansen
dirigent

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder*

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juni 2019 - 31. maj 2020	11
Balance 31. maj 2020	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020 for Løjt Smedeværksted A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løjt Skovby, den 17. november 2020

Direktion

Bjarne Holm

Bestyrelse

Bjarne Hansen
formand

Helle Holm

Bjarne Holm

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Løjt Smedeværksted A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Løjt Smedeværksted A/S for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020, 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. maj 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår at selskabets som følge af beskrevet i note 2 omkring usikkerhed ved indregning og måling fået et bevilget overtræk hos selskabets pengeinstitut på 1,8 mio. kr. Herudover er der et overtræk på kassekreditte, der ikke er bevilget. Der er løbende dialog mellem selskabet og selskabets pengeinstitut. Pengeinstituttet har tilkendegivet at de fortsat vil stille kreditfaciliteter til rådighed for selskabet i henhold til forelagte likviditetsbehov. Pengeinstituttet begrunder dette med at selskabet forventer positiv udvikling. Pengeinstituttet forbeholder sig dog opsigelsesrettigheder i henhold til kreditdokumenterne.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores påtegning henviser vi til note 2 omkring usikkerhed ved indregning og måling, hvoraf det fremgår, at der i regnskabsposten tilgodehavender fra salg indgår og tjenesteydelser på 8,5 mio. kr. indgår et tilgodehavende på 2,5 mio. kr. inkl. moms. Tilgodehavendet er ikke indgået efter statusdagen. Tilgodehavendet vedrører tre forskellige entrepriseopgaver.

Det første tilgodehavende udgør 1,8 mio. kr. Beløbet vedrører dels oprindelig entreprisekontrakt, som ikke er betalt fuldt ud af bygherre, og dels ekstraarbejde. Selskabet har tilknyttet advokat, der fører sagen ved Voldgiftsnævnet. En sagkyndig har vurderet, at entreprenøren som minimum skylder 608 t.kr. Entreprenøren har efterfølgende indleveret begæring om syn og skøn til Voldgiftsnævnet. Det er ledelsens vurdering, at det fulde beløb vil indgå efter syn og skøn er foretaget.

Det andet tilgodehavende udgør 473 t.kr. Entreprenøren er ikke enig i størrelsen af tilgodehavendet, da entreprenøren mener, at værdien af det udførte arbejde ikke svarer til det faktureret beløb fra Løjt Smedeværksted A/S. Beløbet er derfor ikke afregnet. Løjt Smedeværksted A/S' advokat har vurderet en procesrisiko på samlet 150 t.kr. Ledelsen mener ikke, at der er en procesrisiko, da der i tilgodehavendet er modregnet et prisnedslag i størrelsesordenen 100 t.kr. Ledelsen mener derved ikke, at en sagkyndig ikke vil kunne vurdere det fakturerede beløb for højt.

Det tredje tilgodehavende udgør 268 t.kr. Entreprenøren har gjort mangelindsigelser i forhold til det udførte arbejde. Det er ledelsens overbevisning at det fulde beløb vil indgå efter udført mangelfhjælpning.

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 17. november 2020

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

Lars Duisberg Jørgensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34189

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive smedemestervirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

I regnskabsposten tilgodehavender fra salg indgår og tjenesteydelser på 8,5 mio. kr. indgår flere tilgodehavender på 2,5 mio. kr. inkl. moms. Tilgodehavenderne er ikke indgået efter statusdagen. Tilgodehavendet vedrører tre forskellige entrepriseopgaver.

Det første tilgodehavende udgør 1,8 mio. kr. Beløbet vedrører dels oprindelig entreprisekontrakt, som ikke er betalt fuldt ud af bygherre, og dels ekstraarbejde. Selskabet har tilknyttet advokat, der fører sagen ved Voldgiftsnævnet. En sagkyndig har vurderet, at entreprenøren som minimum skylder 608 t.kr. Entreprenøren har efterfølgende indleveret begæring om syn og skøn til Voldgiftsnævnet. Det er ledelsens vurdering, at det fulde beløb vil indgå efter syn og skøn er foretaget.

Det andet tilgodehavende udgør 473 t.kr. Entreprenøren er ikke enig i størrelsen af tilgodehavendet, da entreprenøren mener, at værdien af det udførte arbejde ikke svarer til det faktureret beløb fra Løjt Smedeværksted A/S. Beløbet er derfor ikke afregnet. Løjt Smedeværksted A/S' advokat har vurderet en procesrisiko på samlet 150 t.kr. Ledelsen mener ikke, at der er en procesrisiko, da der i tilgodehavendet er modregnet et prisnedslag i størrelsesordenen 100 t.kr. Ledelsen mener derved ikke, at en sagkyndig ikke vil kunne vurdere det fakturerede beløb for højt.

Det tredje tilgodehavende udgør 268 t.kr. Entreprenøren har gjort mangelindsigelser i forhold til det udførte arbejde. Det er ledelsens overbevisning at det fulde beløb vil indgå efter udført mangelfhjælpning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på 185.758 kr., og selskabets balance pr. 31. maj 2020 udviser en negativ egenkapital på 1.245.713 kr.

Ledelsesberetning

Selskabets egenkapital er negativ med 1,25 mio. kr. Dette og det forhold, der er beskrevet i note 2 omkring usikkerhed ved indregning og måling medfører, at selskabet har en stram likviditet. Det er således en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at det nuværende likviditetsberedskab opretholdes og at selskabets leverandører udviser forståelse for situationen.

Bogføringsbalancen pr. 31. oktober 2020 udviser et underskud. Det er dog ledelsens forventning, at regnskabsåret for 2020/21 vil give et positivt resultat, og deraf forbedret likviditet, da ordrebogen er fuld.

Selskabet har som følge af forholdet beskrevet i note 2 omkring usikkerhed ved indregning og måling fået et bevilget overtræk hos selskabets pengeinstitut på 1,8 mio. kr. Herudover er der et overtræk på kassekreditte, der ikke er bevilget. Der er løbende dialog mellem selskabet og selskabets pengeinstitut. Pengeinstituttet har tilkendegivet at de fortsat vil stille kreditfaciliteter til rådighed for selskabet i henhold til forelagte likviditetsbehov. Pengeinstituttet begrundede dette med at selskabet forventer positiv udvikling. Pengeinstituttet forbeholder sig dog opsigelsesrettigheder i henhold til kreditdokumenterne.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Løjt Smedeværksted A/S for 2019/20 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

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

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

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

Erhvervede licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Erhvervede licenser afskrives over 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien 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 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juni 2019 - 31. maj 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		6.307.667	5.113.902
Personaleomkostninger	3	-5.524.780	-5.550.677
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-309.614	-303.161
Resultat før finansielle poster		473.273	-739.936
Finansielle indtægter	4	169.683	26.550
Finansielle omkostninger		-457.198	-311.175
Resultat før skat		185.758	-1.024.561
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		185.758	-1.024.561
Overført resultat		185.758	-1.024.561
		185.758	-1.024.561

Balance 31. maj 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktiver			
Erhvervede licenser		90.855	104.315
Immaterielle anlægsaktiver	5	90.855	104.315
Produktionsanlæg og maskiner		485.081	657.085
Indretning af lejede lokaler		421.021	483.018
Materielle anlægsaktiver	6	906.102	1.140.103
Deposita	7	230.400	230.400
Finansielle anlægsaktiver		230.400	230.400
Anlægsaktiver i alt		1.227.357	1.474.818
Råvarer og hjælpematerialer		250.000	250.000
Varer under fremstilling		277.122	135.674
Varebeholdninger		527.122	385.674
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.485.308	3.665.211
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	52.748
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		41.823	10.678
Andre tilgodehavender		117.639	0
Periodeafgrænsningsposter		355.563	373.683
Tilgodehavender		9.000.333	4.102.320
Omsætningsaktiver i alt		9.527.455	4.487.994
Aktiver i alt		10.754.812	5.962.812

Balance 31. maj 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-1.745.713	-1.931.471
Egenkapital		-1.245.713	-1.431.471
Andre kreditinstitutter		2.183.895	2.643.803
Langfristede gældsforpligtelser	8	2.183.895	2.643.803
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	450.000	450.000
Kreditinstitutter		4.167.602	1.991.101
Modtagne forudbetalinger fra kunder		637.177	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.323.590	1.206.299
Anden gæld		3.238.261	1.103.080
Kortfristede gældsforpligtelser		9.816.630	4.750.480
Gældsforpligtelser i alt		12.000.525	7.394.283
Passiver i alt		10.754.812	5.962.812
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juni 2019	500.000	-1.931.471	-1.431.471
Årets resultat	0	185.758	185.758
Egenkapital 31. maj 2020	500.000	-1.745.713	-1.245.713

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital er negativ med 1,25 mio. kr. Dette og det forhold, der er beskrevet i note 2 omkring usikkerhed ved indregning og måling medfører, at selskabet har en stram likviditet. Det er således en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at det nuværende likviditetsberedskab opretholdes og at selskabets leverandører udviser forståelse for situationen.

Bogføringsbalancen pr. 31. oktober 2020 udviser et underskud. Det er dog ledelsens forventning, at regnskabsåret for 2020/21 vil give et positivt resultat, og deraf forbedret likviditet, da ordrebogen er fuld.

Selskabet har som følge af forholdet beskrevet i note 2 omkring usikkerhed ved indregning og måling fået et bevilget overtræk hos selskabets pengeinstitut på 1,8 mio. kr. Herudover er der et overtræk på kassekrediten, der ikke er bevilget. Der er løbende dialog mellem selskabet og selskabets pengeinstitut. Pengeinstituttet har tilkendegivet at de fortsat vil stille kreditfaciliteter til rådighed for selskabet i henhold til forelagte likviditetsbehov. Pengeinstituttet begrundede dette med at selskabet forventer positiv udvikling. Pengeinstituttet forbeholder sig dog opsigelsesrettigheder i henhold til kreditdokumenterne.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

I regnskabsposten tilgodehavender fra salg indgår og tjenesteydelser på 8,5 mio. kr. indgår flere tilgodehavender på 2,5 mio. kr. inkl. moms. Tilgodehavenderne er ikke indgået efter statusdagen. Tilgodehavendet vedrører tre forskellige entrepriseopgaver.

Det første tilgodehavende udgør 1,8 mio. kr. Beløbet vedrører dels oprindelig entreprisekontrakt, som ikke er betalt fuldt ud af bygherre, og dels ekstraarbejde. Selskabet har tilknyttet advokat, der fører sagen ved Voldgiftsnævnet. En sagkyndig har vurderet, at entreprenøren som minimum skylder 608 t.kr. Entreprenøren har efterfølgende indleveret begæring om syn og skøn til Voldgiftsnævnet. Det er ledelsens vurdering, at det fulde beløb vil indgå efter syn og skøn er foretaget.

Det andet tilgodehavende udgør 473 t.kr. Entreprenøren er ikke enig i størrelsen af tilgodehavendet, da entreprenøren mener, at værdien af det udførte arbejde ikke svarer til det fakturerede beløb fra Løjt Smedeværksted A/S. Beløbet er derfor ikke afregnet. Løjt Smedeværksted A/S' advokat har vurderet en procesrisiko på samlet 150 t.kr. Ledelsen mener ikke, at der er en procesrisiko, da der i tilgodehavendet er modregnet et prisnedslag i størrelsesordenen 100 t.kr. Ledelsen mener derved ikke, at en sagkyndig ikke vil kunne vurdere det fakturerede beløb for højt.

Det tredje tilgodehavende udgør 268 t.kr. Entreprenøren har gjort mangelindsigelser i forhold til det udførte arbejde. Det er ledelsens overbevisning at det fulde beløb vil indgå efter udført mangelafhjælpning.

Noter

	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.722.193	4.721.745
Pensioner	607.118	613.495
Andre omkostninger til social sikring	<u>195.469</u>	<u>215.437</u>
	<u>5.524.780</u>	<u>5.550.677</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>13</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.296	678
Andre finansielle indtægter	<u>165.387</u>	<u>25.872</u>
	<u>169.683</u>	<u>26.550</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Erhvervede licenser</u>
Kostpris 1. juni 2019		<u>134.600</u>
Kostpris 31. maj 2020		<u>134.600</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2019		30.285
Årets afskrivninger		<u>13.460</u>
Af- og nedskrivninger 31. maj 2020		<u>43.745</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2020		<u>90.855</u>

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juni 2019	1.139.795	619.972
Tilgang i årets løb	62.153	0
Kostpris 31. maj 2020	1.201.948	619.972
Af- og nedskrivninger 1. juni 2019	482.710	136.954
Årets afskrivninger	234.157	61.997
Af- og nedskrivninger 31. maj 2020	716.867	198.951
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2020	485.081	421.021

7 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. juni 2019	230.400
Kostpris 31. maj 2020	230.400
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2020	230.400

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juni 2019	Gæld 31. maj 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	3.093.803	2.633.895	450.000	400.000
	3.093.803	2.633.895	450.000	400.000

Noter

9 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler, der løber til henholdsvis 30 september 2020 og 30. oktober 2024. Der resterer en leasingforpligtelse på i alt t.kr. 630 pr. statusdagen. Selskabet har indgået lejekontrakt med en lejeforpligtelse på t.kr. 94.

Noter

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet H.B.H. Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk hermed for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabets pengeinstitut har stillet arbejdsgarantier pr. balancedagen på i alt 1,3 mio. kr.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter 4 mio. kr. er der givet virksomhedspant på 4 mio. kr., omfattende drivmidler og andre hjælpstoffer, goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør 10,4 mio. kr.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Bjarne Hansen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-865249476217
Tidspunkt for underskrift: 18-11-2020 kl.: 15:47:12
Underskrevet med NemID

Bjarne Holm

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-923094811247
Tidspunkt for underskrift: 19-11-2020 kl.: 09:09:02
Underskrevet med NemID

Bjarne Holm

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-923094811247
Tidspunkt for underskrift: 19-11-2020 kl.: 09:09:02
Underskrevet med NemID

Helle Holm

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-453947470521
Tidspunkt for underskrift: 19-11-2020 kl.: 10:12:11
Underskrevet med NemID

Lars Duisberg Jørgensen

Som Statsautoriseret revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-515301776918
Tidspunkt for underskrift: 19-11-2020 kl.: 10:14:35
Underskrevet med NemID

Bjarne Hansen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-865249476217
Tidspunkt for underskrift: 19-11-2020 kl.: 13:05:53
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: e80e0a3brRy241041992