



SR Revision A/S

Godkendt revisionsaktieselskab

Stensbjergvej 11 · 4600 Køge

CVR-nr.: 19 53 68 90

Tlf. nr.: 56 56 06 00

Fax. nr.: 56 56 06 19

Mail: sr@srrevision.dk

Web: www.srrevision.dk

Christian Andersen Holding ApS

Nørregårdsvej 1

4672 Klippinge

CVR-nr. 39668106

Årsrapport for 2020/21

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. december 2021

Christian Tolstrup Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Hoved- og nøgletal	9
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	18
Balance	19
Egenkapitalopgørelse	22
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	24

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Christian Andersen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klipinge, den 9. december 2021

Direktion

Christian Tolstrup Andersen
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Christian Andersen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Christian Andersen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. 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. juni 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder og 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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 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 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.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder note-oplysningerne, samt om 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 og 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.

Køge, 9. december 2021

SR REVISION - GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR-nr. 19536890

Per Riis

Registreret revisor

mne1167

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Christian Andersen Holding ApS Nørregårdsvej 1 4672 Klippinge
Telefon	56578666
CVR-nr.	39668106
Stiftelsesdato	5. maj 2018
Hjemsted	Stevns
Regnskabsår	1. juli 2020 - 30. juni 2021
Direktion	Christian Tolstrup Andersen, Direktør
Revisor	SR REVISION - GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB Stensbjergvej 11 4600 Køge
CVR-nr.	19536890

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Christian Andersen Holding ApS væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed inden for investering, formuepleje og handel, udlejning af fast ejendom, vognmandsforretning og entreprenørvirksomhed samt handel med grus, sten, brænde og dermed beslægtet virksomhed samt handel, transport og industri, herunder, køb, salg og distribution af spåner.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 udviser et resultat på kr. 9.801.818, og koncernens balance pr. 30. juni 2021 udviser en balancesum på kr. 63.958.167, og en egenkapital på kr. 38.343.245.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år

Miljøforhold

Koncernen bestræber sig på, at transport skal foregå så miljøvenligt som muligt og man sørger derfor som minimum for at opfylde lovgivningens krav på miljøområdet, samt at udnytte lastbilernes kapacitet så hensigtsmæssigt som muligt.

Hoved- og nøgletal

Koncern og modervirksomheds udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives:

Hovedtal er i tusinder.

2020/21

Koncern

Resultat af primær drift	12.270
Finansielle poster netto	101
Årets resultat	9.802
Aktiver i alt	63.958
Egenkapital i alt	38.343
Afkastningsgrad (%)	21
Soliditetsgrad (%)	60
Egenkapitalens forrentning (ROE) (%)	29

Moderselskab

Resultat af primær drift	2.198
Finansielle poster netto	7.642
Årets resultat	9.802
Aktiver i alt	47.334
Egenkapital i alt	38.343
Afkastningsgrad (%)	5
Soliditetsgrad (%)	81
Egenkapitalens forrentning (ROE) (%)	29

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad = (Resultat før finansielle poster x 100) / Samlede aktiver

Soliditetsgrad = (Egenkapital ultimo x 100) / Samlede aktiver

Forrentning af egenkapital = (Årets resultat x 100) / Gennemsnitlig egenkapital

Sammenligningstal for det 2.-4. foregående år er fravalgt efter ÅR § 101, stk. 1, nr. 2.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Christian Andersen Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutadisponeringer anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen for udenlandske tilknyttede- og associerede virksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet gennemsnitskurs. Balanceposterne omregnes til balancedagens kurs. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af egenkapitaler primo året og valutakursreguleringer, der opstår som følge af omregning af resultatopgørelsen til balancedagens kurs, indregnes direkte i egenkapitalen.

Kursregulering af mellemværende med selvstændige udenlandske dattervirksomheder, der anses for en del af den samlede investering i dattervirksomheden, indregnes direkte i egenkapitalen. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og -tab på lån og afledte finansielle instrumenter indgået til sikring af nettoinvestering i udenlandske dattervirksomheder direkte i egenkapitalen.

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivitet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurs for den ikke-monetære post.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Christian Andersen Holding ApS og dattervirksomheder, hvori Christian Andersen Holding ApS direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem kapitalbesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammenlægges regnskabsposterne i moderselskabet med de tilsvarende poster i datterselskabet. Der foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede tilknyttede virksomheder udlignes med moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Nyerhvervede tilknyttede virksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem kostpris og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi (overtagelsesmetoden). Positive forskelsbeløb indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over forventet brugstid, dog højst over 10 år. Resterende negative forskelsbeløb indtægtsføres i resultatopgørelsen.

Positive forskelsbeløb fra erhvervede virksomheder som følge af ændringer i indregning og måling af nettoaktiver, reguleres indtil udgangen af det regnskabsår, der følger efter anskaffelsesåret. Disse reguleringer afspejler sig samtidig i værdien af goodwill, herunder i allerede foretagne afskrivninger.

Afskrivning på goodwill allokeres i koncernregnskabet til de funktioner, som goodwill relaterer sig til.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Segmentoplysninger

Segmentoplysninger vedrørende nettoomsætningen er udeladt i henhold til skadesklausulen i årsregnskabslovens § 96, stk. 1 og af konkurrencemæssige hensyn.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Bygninger	50 år	16%
Produktionsanlæg og maskiner	2-10 år	0-39%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Dagsværdiregulering af investeringsaktiver og -gæld

Reguleringer af investeringsaktiver og -gæld målt til dagsværdi indregnes som selvstændig post i resultatopgørelsen.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Modervirksomheden 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 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, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat herunder som følge af ændring i

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Investeringsjendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsjendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Renter og øvrige låneomkostninger i opførelsesperioden indregnes i kostprisen.

Investeringsjendomme måles efterfølgende til dagsværdien. Ejendommens dagsværdi revurderes årligt på baggrund af den afkastbaserede værdiansættelsesmodel.

Dagsværdien beregnes ud fra nettoforrentningen for erhvervsjendomme inden for det geografiske område, hvor ejendommene er beliggende. Nettoforrentningen beregnes under hensyntagen til de eksisterende lejekontrakter, ejendommens vedligeholdelsestilstand samt budgetterne for det kommende år.

Nettoforrentningen beregnes som de samlede huslejeindtægter med fradrag af direkte omkostninger i form af ejendomsskatter, forsikringer og vedligeholdelse samt administration, som pålignes investeringsejendomme

Anvendt regnskabspraksis

divideret med investeringsejendommenes regnskabsmæssige værdi med fradrag af deposita.

Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen under posten 'Værdiregulering af investeringsejendomme'.

Som følge af målingen til dagsværdi foretages der ikke afskrivninger på investeringsejendomme.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede aktier/anpartar er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede aktier/anpartar er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen 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 aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skatteaktiver 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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet hæfter som administrations selskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Gældsforpligtelser

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på

Anvendt regnskabspraksis

optagelsestidspunktet.

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

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Resultatopgørelse

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		49.816.631	32.846.548	3.619.268	1.100.533
Personaleomkostninger	1	-32.554.111	-25.054.845	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-4.842.489	-3.548.137	-1.421.554	-852.977
Dagsværdireguleringer af investeringsaktiver		-150.000	0	0	0
Driftsresultat		12.270.031	4.243.566	2.197.714	247.556
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	0	7.589.273	2.859.074
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		252.142	116.249	0	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	0	153.109	10.375
Andre finansielle indtægter	3	131.294	232.849	179.556	15.294
Finansielle omkostninger	4	-282.000	-410.677	-126.352	7.753
Resultat før skat		12.371.467	4.181.987	9.840.192	3.129.677
Skat af årets resultat	5	-2.569.649	-1.107.074	-38.374	-54.764
Årets resultat		9.801.818	3.074.913	9.801.818	3.074.913
Forslag til resultatdisponering					
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0	340.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0	2.987.234	461.592
Overført resultat		9.801.818	3.074.913	6.474.584	2.113.321
Resultatdisponering		9.801.818	3.074.913	9.801.818	3.074.913

Balance 30. juni

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver					
Goodwill	6	1.079.859	2.049.790	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		1.079.859	2.049.790	0	0
Grunde og bygninger	7	6.341.208	7.335.167	0	0
Produktionsanlæg og maskiner		0	0	4.043.567	3.776.228
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	12.355.282	12.924.442	0	0
Investeringsjendomme	9	10.674.275	10.824.275	0	0
Materielle anlægsaktiver		29.370.765	31.083.884	4.043.567	3.776.228
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10	0	0	26.196.257	24.129.755
Andre værdipapirer og kapitalandele		896.237	845.030	0	4.241.000
Deposita		1.500	0	0	0
Finansielle anlægsaktiver		897.737	845.030	26.196.257	28.370.755
Anlægsaktiver		31.348.361	33.978.704	30.239.824	32.146.983
Fremstillede varer og handelsvarer		1.605.180	2.094.039	0	0
Varebeholdninger		1.605.180	2.094.039	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.408.544	16.069.454	1.094.200	2.390.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2	200	8.706.022	2.158.791
Udskudte skatteaktiver		104.000	338.856	0	0
Tilgodehavende selskabsskat		73.886	53.978	0	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		0	0	3.461.574	2.205.108
Andre tilgodehavender		655.910	0	0	185.864
Periodeafgrænsningsposter	11	157.471	442.521	0	0
Tilgodehavender		17.399.813	16.905.009	13.261.797	6.939.763
Likvide beholdninger		13.604.813	10.841.836	3.832.503	394.758
Omsætningsaktiver		32.609.806	29.840.884	17.094.300	7.334.520
Aktiver		63.958.167	63.819.588	47.334.124	39.481.503

Balance 30. juni

Passiver

Virksomhedskapital		50.000	50.000	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	12.473.622	9.486.388
Overført resultat		38.293.245	28.491.427	25.479.623	19.005.039
Udbytte for regnskabsåret		0	500.000	340.000	500.000
Egenkapital		38.343.245	29.041.427	38.343.246	29.041.427
Hensættelser til udskudt skat	12	540.391	563.995	0	0
Hensatte forpligtelser		540.391	563.995	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		5.364.216	5.695.131	0	0
Selskabsskat		2.275.584	1.021.940	2.233.831	1.018.753
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		0	0	71.703	89.827
Anden gæld		0	0	0	344.370
Feriepengeforpligtelse		734.988	0	0	0
Leasingforpligtelser		2.695.626	2.822.304	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	13	11.070.414	9.539.375	2.305.534	1.452.950
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.594.176	973.703	0	0
Gæld til banker		0	2.137.239	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		75.986	52.959	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.050.988	7.062.086	214.501	2.680.751
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	5.814.285	4.211.978
Selskabsskat		0	0	41.753	2.571
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		0	0	89.827	38.186
Anden gæld		7.276.884	14.448.780	524.979	2.053.640
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.083	24	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		14.004.117	24.674.791	6.685.345	8.987.126
Gældsforpligtelser		25.074.531	34.214.166	8.990.879	10.440.076
Passiver		63.958.167	63.819.588	47.334.124	39.481.503

Balance 30. juni

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2021	2020	2021	2020
		kr.	kr.	kr.	kr.
Eventualforpligtelser	14				
Sikkerhedsstillelser og pantstætninger	15				
Nærtstående parter	16				
Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor	17				

Egenkapitalopgørelsen

Morderselskab

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode	Udbytte for regnskabs- året	Overført resultat
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	9.486.388	500.000	19.005.039
Betalt udbytte	0	0	-500.000	0
Årets resultat	0	2.987.234	340.000	6.474.584
Egenkapital 30. juni 2021	50.000	12.473.622	340.000	25.479.623

Morderselskab

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Koncern

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode	Udbytte for regnskabs- året	Overført resultat
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	0	500.000	28.491.427
Betalt udbytte	0	0	-500.000	0
Årets resultat	0	0	0	9.801.818
Egenkapital 30. juni 2021	50.000	0	0	38.293.245

Pengestrømsopgørelse

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Årets resultat før skat	12.371.467	4.181.987
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4.842.489	3.548.137
Regulering af aktiebaseret vederlæggelse	-51.207	-53.358
Øvrige reguleringer	150.000	0
Ændring i varebeholdninger	488.859	-1.361.872
Ændring i tilgodehavender	-1.964.435	-4.807.626
Ændring i leverandørgæld mv.	-7.899.225	8.719.013
Pengestrømme fra ordinær drift	7.937.948	10.226.281
Betalt selskabsskat	-1.124.661	-1.467.885
Pengestrøm fra driftsaktivitet	6.813.287	8.758.396
Salg af immaterielle anlægsaktiver	2.973.290	428.743
Køb af materielle anlægsaktiver	-5.256.284	-8.467.067
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.	-26.445	-361.867
Køb af værdipapirer	0	-504.334
Forhøjelse af deposita	-1.500	0
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-2.310.939	-8.904.525
Ændring i langfristede gældsforpligtelser	277.395	546.827
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	-1.516.766	2.594.976
Udbetalt udbytte	-500.000	-54.000
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-1.739.371	3.087.803
Ændringer i likvider	2.762.977	2.941.674
Likvider, primo	10.841.836	7.900.163
Likvider, ultimo	13.604.813	10.841.837

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	32.554.111	25.054.845	0	0
	32.554.111	25.054.845	0	0
<i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i>				
Direktion	623.534	623.534	0	0
	623.534	623.534	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	63	56	0	0
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver				
Af- og nedskrivninger	3.895.307	2.645.619	1.421.554	852.977
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	947.182	902.518	0	0
	4.842.489	3.548.137	1.421.554	852.977
3. Andre finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	131.294	232.849	26.447	4.919
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	153.108	10.375
	131.294	232.849	179.555	15.294
4. Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	282.000	410.677	73.330	24.383
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	0	53.022	-32.137
	282.000	410.677	126.352	-7.754
5. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	2.381.831	1.060.753	2.381.831	1.060.753
Skyldig selsskabsskat til sambeskattede selskaber	0	0	71.703	89.827
Tilgodehavende selskabsskat hos sambeskattede selskaber	0	0	-2.377.478	-1.084.096
Regulering udskudt skat	225.134	50.866	0	-7.175
Regulering af skat tidligere år	-37.316	-4.545	-37.682	-4.545
	2.569.649	1.107.074	38.374	54.764

Noter

	Koncern 2021
6. Goodwill	
Kostpris primo	5.199.694
Afgang i årets løb	-22.771
Kostpris ultimo	5.176.923
Af- og nedskrivninger primo	-3.149.894
Årets afskrivninger	-947.159
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.097.053
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.079.870
7. Grunde og bygninger	
Kostpris primo	7.543.605
Afgang i årets løb	-889.740
Kostpris ultimo	6.653.865
Af- og nedskrivninger primo	-208.438
Årets afskrivninger	-104.219
Af- og nedskrivninger ultimo	-312.657
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.341.208

Noter

	Koncern 2021
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris primo	48.918.955
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	5.025.562
Afgang i årets løb	-18.210.297
Kostpris ultimo	35.734.220
Opskrivninger primo	315.499
Opskrivninger ultimo	315.499
Af- og nedskrivninger primo	-36.310.012
Årets afskrivninger	-3.741.893
Årets nedskrivninger	-63.100
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	16.420.568
Af- og nedskrivninger ultimo	-23.694.437
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.355.282
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	5.559.386
9. Investeringsejendomme	
Kostpris primo	12.768.389
Kostpris ultimo	12.768.389
Af- og nedskrivninger primo	-1.944.114
Årets afskrivninger	-150.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.094.114
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.674.275

Ejendommen beliggende på Navervej i Store Heddinge har været fuldt udlejet i året.

Dagsværdien af investeringsejendommen fastsættes på grundlag af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel, med udgangspunkt i ejendommens driftsresultat og afkast. Der er ved værdiansættelsen anvendt et afkast på 1 %, hvilket er vurderet i forhold til ejendommens stand og beliggenhed.

Ejendommen beliggende i Bøgens Kvarter i Høng har været fuldt udlejet i året.

Dagsværdien af investeringsejendommen fastsættes på grundlag af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel, med udgangspunkt i ejendommens driftsresultat og afkast. Der er ved værdiansættelsen anvendt et afkast på 7,5 %, hvilket er vurderet i forhold til niveauet på tilsvarende ejendomme i Høng.

Afkastkravet er fastlagt på baggrund af de faktiske forhold på balancedagen og kan primært henføres til typen af ejendommen og dets beliggenhed.

Noter

10. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Koncern

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Christian Andersen Holding ApS	Stevns	100,00	13.176.029	1.760.363
Ole Larsen Vognmandsforretning Ringsted ApS	Ringsted	100,00	3.030.172	1.041.326
DK Miljø A/S	Faxe	100,00	11.698.084	6.005.484
Frits Andersen og Søn Invest ApS	Faxe	100,00	1.694.664	-113.176
Frits Andersen Holding A/S	Faxe	100,00	8.001.520	282.871
CA Ejendomme 2018 ApS	Stevns	100,00	72.873	-70.192
Marielyst Vognmandsforretning A/S	Guldborgsund	100,00	669.903	895.142
			38.343.245	9.801.818

11. Periodeafgrænsningsposter

Forsikringer	79.861	89.402
Vægtafgift	48.441	50.358
Foudbetalinger	25.767	4.125
Leasing	2.403	298.636
Saldo ultimo	156.472	442.521

12. Hensættelser til udskudt skat, specificeret

Hensættelser til udskudt skat	436.391
Saldo ultimo	436.391

Udskudt skat vedrører:

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
Immaterielle anlægsaktiver	50.818	0	50.818
Materielle anlægsaktiver	8.311.715	1.614.525	6.697.190
Afskrivninger på bygninger	-2.406.771	-3.176.077	769.306
Omsætningsaktiver	157.471	0	157.471
Langfristede gældsforpligtelser	-3.958.945	0	-3.958.945
Skattemæssigt underskud	0	1.732.244	-1.732.244
	2.154.288	170.692	1.983.596

Hensættelse til udskudt skat **436.391**

Hensættelse til udskudt skat primo 225.139
Årets ændring 211.252

Hensættelse til udskudt skat **436.391**

Noter

13. Langfristede gældsforpligtelser

Koncern

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	5.364.216	330.857	4.039.377
Selskabsskat	2.275.584	0	0
Feriepengeforpligtelse	734.988	0	734.988
Leasingforpligtelser	2.695.626	1.263.319	0
	11.070.414	1.594.176	4.774.365

14. Eventualforpligtelser

Der er i koncernen indgået huslejekontrakt med udlejer som er uopsigelig frem til 1. februar 2023, svarende til kr. 583.333,-.

Selskaberne i koncernen er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Christian Andersen Holding ApS er er administrationselskab i sambeskatningen med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af selskabets årsrapport.

15. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank A/S tinglyst skadeløsbrev stort kr. 3.000.000,- med pant i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer driftsinventar og driftsmateriel.

Der er til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank A/S givet håndpant i ejerpantebrev stort kr. 1.750.000,- med pant i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill i den i lejede lokaler etablerede virksomhed beliggende Marielyst Strandvej 3, 4873 Væggerløse samt 1 stk. Hanomag gummiged, årg. 1992, stelnr. 371320182, 1 stk. Atlas-Terex Gravemaskine type 1205R, årg. 2005, stelnr. 01205R/0346, 1 STK. Sorter grab/harpe skovl. årg.2007, serienr. 1747.

Pant i alt kr. 4.750.000,-

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver er kr. 7.189.675,-

Der er i ejendommen matr.nr. 5 ee, Høng By, Finderup tinglyst prioritetsgæld med en restgæld på kr. 5.695.075,-. Ejendommen har en regnskabsmæssig værdi på kr. 8.199.463

Der er indgået leasingforpligtelser i selskaberne i koncernen, hvoraf t.Kr. 6.392 forfalder indenfor de næste 12 måneder og t.Kr. 2.297 forfalder efter 5 år.

Herudover har selskabet sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Noter

16. Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Direktør Christian Tolstrup Andersen
Nørregårdsvej 1
4672 Klippinge

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har i årets løb været transaktioner med flere af direktøren kontrollerede virksomheder vedrørende leje, arbejdsleje og administration. Transaktionerne er foregået på markedsmæssige vilkår, hvorfor ÅRL §98 c, stk. 7 er anvendt.

17. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

	Koncern	
	2020/21	2019/20
Lovpligtig revision	192.607	213.511
Andre ydelser	62.473	44.940
	255.080	258.451

18. Forslag til resultatdisponering

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0	340.000	500.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	2.987.234	461.592
Overført resultat	9.801.818	3.074.913	6.474.584	2.113.321
Forslag til resultat disponering i alt	9.801.818	3.074.913	9.801.818	3.074.913