

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Niels Bie's Maskinstation ApS

Østerhåbsvej 80
8700 Horsens

CVR-nr. 39 67 14 25

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 14/04 2021

Niels Bie
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	12
Balance pr. 31. december 2020	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2020	16
Noter til årsrapporten	17

Selskabsoplysninger

Selskabet

Niels Bie's Maskinstation ApS
Østerhåbsvej 80
8700 Horsens

CVR-nr.: 39 67 14 25
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020
Stiftet: 25. juni 2018
Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Jens Christian Hundahl, Formand
Michelle Storgaard Bie
Rasmus Storgaard Bie
Britta Steinmeyer Bie
Niels Bie

Direktion

Niels Bie

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Niels Bie's Maskinstation ApS.

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. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 14. april 2021

Direktion

Niels Bie

Bestyrelse

Jens Christian Hundahl
Formand

Michelle Storgaard Bie

Rasmus Storgaard Bie

Britta Steinmeyer Bie

Niels Bie

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Niels Bie's Maskinstation ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Niels Bie's Maskinstation ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 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 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i 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 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Horsens, den 14. april 2021

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Laila Olsen
registreret revisor
MNE-nr. mne12478

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive maskinstation og autoriseret kloakmester samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 184.989, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 13.059.990.

Resultatet for 2020 er ikke tilfredsstillende. Årsagen er at de i 2019 gennemførte tiltag omkring øget fokus på pasningsaftaler. En stor del af pasningsaftalerne er ophørt i 2020, grundet ændrede ejerforhold.

Generationsskiftet på ledelsessiden, der blev påbegyndt i 2019, er nu gennemført, idet Rasmus Storgaard Bie er tiltrådt som administrerende direktør og Michelle Storgaard Bie vil efter endt barsel overtage ansvaret for administrationen.

I 2021 vil der være fokus på flytning af maskinstationen som følge af ekspropriering af det nuværende firmadomicil, en opgave som må forventes at have negativ indflydelse på resultatet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niels Bie's Maskinstation ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af råvarer og færdigvarer med fradrag af direkte omkostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder omkostninger til såsæd, gødning, kemikalier, olie, vægtafgift og forsikringer samt drift af materiel.

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 salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt finansielle omkostninger ved finansiel leasing.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om en strategisk virksomhed med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 - 8 år	0 - 25 %

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Anvendt regnskabspraksis

Feripengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets anpartskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter og selskabets skattekonto.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		8.951.129	10.269.245
Personaleomkostninger	1	<u>(5.006.076)</u>	<u>(6.076.883)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		3.945.053	4.192.362
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(3.983.855)</u>	<u>(3.675.749)</u>
Resultat før finansielle poster		(38.802)	516.613
Finansielle indtægter		27.430	0
Finansielle omkostninger		<u>(221.077)</u>	<u>(242.128)</u>
Resultat før skat		(232.449)	274.485
Skat af årets resultat	2	<u>47.460</u>	<u>(66.769)</u>
Årets resultat		<u>(184.989)</u>	<u>207.716</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	140.000
Overført resultat		<u>(184.989)</u>	<u>67.716</u>
		<u>(184.989)</u>	<u>207.716</u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		1.260.000	1.440.000
Immaterielle anlægsaktiver	3	1.260.000	1.440.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.277.304	25.903.339
Materielle anlægsaktiver	4	24.277.304	25.903.339
Deposita		500.000	700.000
Finansielle anlægsaktiver		500.000	700.000
Anlægsaktiver i alt		26.037.304	28.043.339
Råvarer og hjælpematerialer		27.960	27.960
Færdigvarer og handelsvarer		985.782	1.475.946
Varebeholdninger		1.013.742	1.503.906
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.188.488	615.960
Andre tilgodehavender		45.326	123.437
Periodeafgrænsningsposter		373.557	421.168
Tilgodehavender		1.607.371	1.160.565
Likvide beholdninger		646.596	0
Omsætningsaktiver i alt		3.267.709	2.664.471
Aktiver i alt		29.305.013	30.707.810

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		12.721.344	12.721.344
Overført resultat		288.646	473.635
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	140.000
Egenkapital	5	<u>13.059.990</u>	<u>13.384.979</u>
Hensættelse til udskudt skat	6	<u>2.777.074</u>	<u>2.871.724</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.777.074</u>	<u>2.871.724</u>
Leasingforpligtelser		8.706.024	10.020.830
Feriepengeforpligtelser		417.508	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>9.123.532</u>	<u>10.020.830</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	2.862.726	2.519.599
Banker		0	858.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser		253.907	474.269
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	13.860
Selskabsskat		47.190	0
Anden gæld		1.180.594	563.649
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.344.417</u>	<u>4.430.277</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>13.467.949</u>	<u>14.451.107</u>
Passiver i alt		<u>29.305.013</u>	<u>30.707.810</u>
Leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	12.721.344	473.635	140.000	13.384.979
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	(140.000)	(140.000)
Årets resultat	0	0	(184.989)	0	(184.989)
Egenkapital 31. december 2020	50.000	12.721.344	288.646	0	13.059.990

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Årets resultat		(184.989)	207.716
Reguleringer	11	3.862.542	3.789.084
Ændring i driftskapital	12	857.449	278.517
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		4.535.002	4.275.317
Renteindbetalinger og lignende		27.430	0
Renteudbetalinger og lignende		(221.077)	(242.128)
Pengestrømme fra ordinær drift		4.341.355	4.033.189
Betalt selskabsskat		0	(13.860)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		4.341.355	4.019.329
Køb af materielle anlægsaktiver		(4.224.320)	(7.873.341)
Salg af materielle anlægsaktiver		2.314.000	3.991.640
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		200.000	419.250
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(1.710.320)	(3.462.451)
Nedbringelse af leasingforpligtelser		(3.816.679)	(5.080.677)
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		(13.860)	0
Indgåelse af leasingforpligtelser		2.845.000	5.763.017
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		0	25.780
Betalt udbytte		(140.000)	(140.000)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(1.125.539)	568.120
Ændring i likvider		1.505.496	1.124.998
Kassekredit		(858.900)	(1.983.898)
Likvider 1. januar 2020		(858.900)	(1.983.898)
Likvider 31. december 2020		646.596	(858.900)
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		646.596	0
Kassekredit		0	(858.900)
Likvider 31. december 2020		646.596	(858.900)

Noter til årsrapporten

	2020	2019
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	4.465.232	5.387.047
Pensioner	363.217	447.246
Andre omkostninger til social sikring	94.729	110.707
Andre personaleomkostninger	82.898	131.883
	5.006.076	6.076.883
Heraf udgør vederlag til bestyrelse:		
Bestyrelseshonorar	34.000	36.000
	34.000	36.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	11	12
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	47.190	0
Årets udskudte skat	(94.650)	66.769
	(47.460)	66.769

Noter til årsrapporten

3 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2020	1.800.000
Kostpris 31. december 2020	<u>1.800.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	360.000
Årets afskrivninger	<u>180.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>540.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>1.260.000</u>

Goodwill er opstået i forbindelse med stiftelse. Goodwill afskrives over 10 år, da levetiden ikke kan opgøres pålideligt.

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2020	31.758.291
Tilgang i årets løb	4.224.320
Afgang i årets løb	<u>(2.747.500)</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>33.235.111</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	5.854.952
Årets afskrivninger	3.803.855
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>(701.000)</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>8.957.807</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>24.277.304</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>16.798.103</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 50.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2020	50.000	50.000	0
Tilgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>50.000</u>
Virksomhedskapital	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

6 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2020

Årets udskudte skat

Hensættelse til udskudt skat 31. december 2020

<u>2020</u>	<u>2019</u>
kr.	kr.
2.871.724	2.804.955
<u>(94.650)</u>	<u>66.769</u>
<u>2.777.074</u>	<u>2.871.724</u>

7 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u>	<u>Gæld</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>1. januar 2020</u>	<u>31. december</u>	<u>næste år</u>	<u>efter 5 år</u>
		<u>2020</u>		
Leasingforpligtelser	12.540.429	11.568.750	2.862.726	305.976
Feriepengeforpligtelser	<u>0</u>	<u>417.508</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>12.540.429</u>	<u>11.986.258</u>	<u>2.862.726</u>	<u>305.976</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
8 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	434.700	434.700
Mellem 1 og 5 år	1.738.800	1.738.800
Efter 5 år	<u>217.350</u>	<u>652.050</u>
	<u>2.390.850</u>	<u>2.825.550</u>
Lejeforpligtelser, opsigelsesperiode 6 mdr.	186.650	186.650

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Niels Bie Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2018 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør t.kr 16.798., jf. note 4, materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelsen er pr. 31. december 2020 opgjort til t.kr. 11.569.

Noter til årsrapporten

	2020	2019
	kr.	kr.
11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(27.430)	0
Finansielle omkostninger	221.077	242.128
Af- og nedskrivninger	3.983.855	3.675.749
Skat af årets resultat	(47.460)	66.769
Andre driftsindtægter	(267.500)	(195.562)
	<u>3.862.542</u>	<u>3.789.084</u>
12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	490.164	(495.973)
Ændring i tilgodehavender	(446.806)	1.170.856
Ændring i leverandører mv.	814.091	(396.366)
	<u>857.449</u>	<u>278.517</u>