



**AUTO-G**  
DANMARK



**JYDSK AUTO-DELE A/S**

Dieselvej 3  
6000 Kolding  
Tlf. 75 52 91 00

Fuglsangs Allé 26  
7000 Fredericia  
Tlf. 75 92 78 00

Christian X's vej 6 B  
6100 Haderslev  
Tlf. 74 52 78 00

Tandervej 3  
6200 Aabenraa  
Tlf. 74 62 46 44

Grundtvigs Allé 16B  
6400 Sønderborg  
Tlf. 74 42 62 35

## **J.A.D.-AUTODELE A/S**

**Dieselvej 3  
6000 Kolding**

**CVR-nr. 54 56 95 13**

**Årsrapport for 2020/21  
(45. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 27. september 2021

---

Karl Alfred Aagaard Schmidt  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. maj 2020 - 30. april 2021	11
Balance pr. 30. april 2021	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsrapporten	15

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 for J.A.D.-AUTODELE 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. 30. april 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 21. september 2021

### Direktion



Karl Alfred Aagaard Schmidt  
Direktør



Annette Jensen  
Direktør

### Bestyrelse



Erik Nymann  
Formand



Brian Drongesen Schmidt



Karl Alfred Aagaard Schmidt



Palle Fjord Thomsen

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

### *Til ledelsen i J.A.D.-AUTODELE A/S*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for J.A.D.-AUTODELE A/S for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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**

Vort 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

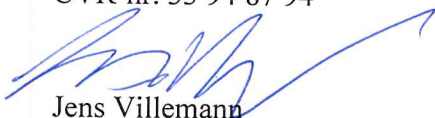
I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Kolind, den 21. september 2021

Kreston SR  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 94 87 94



Jens Villemann  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34151

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	J.A.D.-AUTODELE A/S Dieselvej 3 6000 Kolding  Telefon: 75529100  E-mail: jad6000@jad.dk  Hjemmeside: www.jad.dk  CVR-nr.: 54 56 95 13  Regnskabsperiode: 1. maj 2020 - 30. april 2021 Stiftet: 19. september 1976 Regnskabsår: 45. regnskabsår  Hjemsted: Kolding
<b>Bestyrelse</b>	Erik Nymann, formand Brian Drongesen Schmidt Karl Alfred Aagaard Schmidt Palle Fjord Thomsen
<b>Direktion</b>	Karl Alfred Aagaard Schmidt, direktør Annette Jensen, direktør
<b>Revision</b>	Kreston SR Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Kolind Midtpunkt 3, 1. 8560 Kolind

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i grossistvirksomhed ved afsætning af autoreserverede og andre relaterede varer. Selskabet driver forretning fra Kolding, Fredericia, Haderslev, Aabenraa og Sønderborg.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Ledelsen vurderer ikke, at der er særlige usikkerheder ved indregning og måling, idet dog vurdering af debitorers betalingsevner er behæftet med forretningsmæssige risici.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktivitetsniveau og indtjening er negativt påvirket af corona-krisen og nedlukningen af landet. Lønkompressionsordningen har alene kunnet dække en andel af lønningerne på hjemsendte medarbejdere. Omsætningen er faldet betydeligt, men ikke nok til at søge yderligere hjælpepakker.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 15.398, og selskabets balance pr. 30. april 2021 udviser en egenkapital på kr. 2.321.005.

Ledelsen har i indeværende år og sidste år gennemført en række optimeringer, omkostningsreduktioner således at selskabet er overskudsgivende. Coronafølgenvirkningen i regnskabsperiodens andet halvår resulterede i et mindre overskud end forventet.

I perioden siden er der udført yderligere omkostningsbesparende tiltag, som giver effekt nu og yderligere fremadrettet. Foreliggende perioderegnskab udviser et overskud og budgettet for hele året udviser samme. Selskabets långivere støtter op omkring selskabet. Budgettet viser, at indtjeningen kan servicere forpligtelserne i takt med at de forfalder.

Det er således ledelsens opfattelse, at selskabet ikke er truet ift. illikviditet og er dermed ikke going concern truet. Årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Tilsvarende forventer ledelsen, at det indregnede udskudte skatteaktiv vil være indtjent over en 3-5 årig periode.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Ledelsen forventer, som følge af vaccinesituationen i Danmark ikke yderligere nedlukninger i landet på grund af Covid-19. Aktiviteten har siden 30/4 2021 været stigende og forventes at komme på niveau med tidligere. Der er efter regnskabsårets afslutning herudover ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

For næste regnskabsperiode forventes et positivt resultat og likviditetskabelse.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for J.A.D.-AUTODELE A/S for 2020/21 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 2020/21 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 færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre driftsindtægter**

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

### **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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

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**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver 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.

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0-20 %
Indretning af lejede lokaler	5-7 år	0 %

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

### Leasingkontrakter

Alle 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.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

### Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere 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.

### Egenkapital

#### Udbytte

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

### **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.

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

### **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 valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

## Resultatopgørelse 1. maj 2020 - 30. april 2021

	Note	2020/2021 kr.	2019/2020 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>12.247.925</b>	<b>12.715.580</b>
Personaleomkostninger	2	-11.471.065	-12.505.028
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>776.860</b>	<b>210.552</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-358.989	-430.270
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>417.871</b>	<b>-219.718</b>
Finansielle indtægter		31.408	4.600
Finansielle omkostninger		-423.881	-474.698
<b>Resultat før skat</b>		<b>25.398</b>	<b>-689.816</b>
Skat af årets resultat	4	-10.000	142.000
<b>Årets resultat</b>		<b>15.398</b>	<b>-547.816</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		15.398	-547.816
		<b>15.398</b>	<b>-547.816</b>

## Balance pr. 30. april 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		91.833	110.833
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<u>91.833</u>	<u>110.833</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		796.750	753.721
Indretning af lejede lokaler		45.769	90.634
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<u>842.519</u>	<u>844.355</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		28.000	88.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>28.000</u>	<u>88.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>962.352</u>	<u>1.043.188</u>
Færdigvarer og handelsvarer		14.632.481	15.312.125
<b>Varebeholdninger</b>		<u>14.632.481</u>	<u>15.312.125</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.105.196	5.935.398
Andre tilgodehavender		865.663	822.530
Udskudt skatteaktiv		369.000	379.000
Selskabsskat		5.000	16.000
<b>Tilgodehavender</b>		<u>7.344.859</u>	<u>7.152.928</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>80.200</u>	<u>48.133</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>22.057.540</u>	<u>22.513.186</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>23.019.892</u>	<u>23.556.374</u>

## Balance pr. 30. april 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>1.821.005</u>	<u>1.805.607</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.321.005</u></b>	<b><u>2.305.607</u></b>
Ansvarlig lånekapital		3.000.000	3.000.000
Anden gæld		<u>839.241</u>	<u>940.290</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b><u>3.839.241</u></b>	<b><u>3.940.290</u></b>
Kreditinstitutter		5.859.005	6.433.919
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.508.418	6.767.781
Gæld til associerede virksomheder		0	50.000
Anden gæld		<u>5.492.223</u>	<u>4.058.777</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>16.859.646</u></b>	<b><u>17.310.477</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>20.698.887</u></b>	<b><u>21.250.767</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>23.019.892</u></b>	<b><u>23.556.374</u></b>
Usikkerhed ved indregning og måling	8		
Grundlag for fortsat drift	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2020	500.000	1.805.607	2.305.607
Årets resultat	0	15.398	15.398
<b>Egenkapital 30. april 2021</b>	<b>500.000</b>	<b>1.821.005</b>	<b>2.321.005</b>

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2019	500.000	2.353.423	2.853.423
Årets resultat	0	-547.816	-547.816
<b>Egenkapital 30. april 2020</b>	<b>500.000</b>	<b>1.805.607</b>	<b>2.305.607</b>



## Noter

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
	kr.	kr.
<b>1 Andre driftsindtægter</b>		
Lønkomensation Covid-19	459.102	319.902
Opbygning af driftsmateriel	<u>120.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>579.102</u></b>	<b><u>319.902</u></b>
	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	10.287.282	11.179.556
Pensioner	852.125	957.388
Andre omkostninger til social sikring	219.627	252.172
Andre personaleomkostninger	<u>112.031</u>	<u>115.912</u>
	<b><u>11.471.065</u></b>	<b><u>12.505.028</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>32</u>	<u>34</u>
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	19.000	19.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	341.489	403.550
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>-1.500</u>	<u>7.720</u>
	<b><u>358.989</u></b>	<b><u>430.270</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>10.000</u>	<u>-142.000</u>
	<b><u>10.000</u></b>	<b><u>-142.000</u></b>

## Noter

### 5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. maj 2020	190.000
Kostpris 30. april 2021	<u>190.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2020	79.167
Årets afskrivninger	<u>19.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2021	<u>98.167</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021</b>	<b><u><u>91.833</u></u></b>

### 6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. maj 2020	3.712.941	313.735
Tilgang i årets løb	320.051	0
Afgang i årets løb	<u>-569.749</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. april 2021	<u>3.463.243</u>	<u>313.735</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2020	2.959.219	223.101
Årets afskrivninger	277.023	44.865
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-569.749</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2021	<u>2.666.493</u>	<u>267.966</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021</b>	<b><u><u>796.750</u></u></b>	<b><u><u>45.769</u></u></b>

## Noter

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2020	Gæld 30. april 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	3.000.000	3.000.000	0	0
Anden gæld	940.290	839.241	0	0
	<u>3.940.290</u>	<u>3.839.241</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

### 8 Usikkerhed ved indregning og måling

Værdien af varedebitorer er behæftet med forretningsmæssige risici i forhold til ledelses vurdering af betalingsevne og betalingstidspunkt.

### 9 Grundlag for fortsat drift

Ledelsen har i indeværende år og sidste år gennemført en række optimeringer, omkostningsreduktioner således at selskabet er overskudsgivende. Coronafølgenvirkningen i regnskabsperiodens andet halvår resulterede i et mindre overskud end forventet.

I perioden siden er der udført yderligere omkostningsbesparende tiltag, som giver effekt nu og yderligere fremadrettet. Foreliggende perioderegnskab udviser et overskud og budgettet for hele året udviser samme. Selskabets långivere støtter op omkring selskabet. Budgettet viser, at indtjeningen kan servicere forpligtelserne i takt med at de forfalder.

Det er således ledelsens opfattelse, at selskabet ikke er truet ift. illikviditet og er dermed ikke going concern truet. Årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Tilsvarende forventer ledelsen, at det indregnede udskudte skatteaktiv vil være indtjent over en 3-5 årig periode.

### 10 Eventualforpligtelser

#### Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet hæfter for sædvanlig garantiforpligtelse og produktansvar for solgte varer.

Selskabet har indgået i lejekontrakter vedrørende lokaler på følgende vilkår:

Leje i opsigelsesperiode på 6 mdr. udgør 799 t.kr.

Leje i opsigelsesperiode på 7 mdr. udgør 140 t.kr.

## Noter

### 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af goodwill, rettigheder i immaterielle aktiver, driftsmateriel og inventar, debitorer. etc. efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) med i alt 7 mio. kr. De regnskabsmæssige værdier, der er omfattet af pantet udgør:

Goodwill 92 t.kr.

Driftsmidler og inventar 843 t.kr.

Varebeholdning 14.632 t.kr.

Tilgodehavender fra salg 6.105 t.kr.

Andre tilgodehavender 866 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i driftsmidler driftsmateriel, i form af ejerpantebrev nominel 600 tkr. De regnskabsmæssige værdier, der er omfattet af pantet udgør:

Driftsmidler og inventar 843 t.kr.

### 12 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Karl Alfred Aagaard Schmidt, Tøndervej 32, 6580 Vamdrup

Brian Drongesen Schmidt, Goldbæk Alle 12, 6000 Kolding

Annette Schmidt Jensen, Bastrup Skolevej 9A, 6580 Vamdrup

Jensen Finans Holding ApS, c/o Preben Jensen, Bastrup Skolevej 9A, 6580 Vamdrup