

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

SJAKK A/S

Orionvej 10
8700 Horsens

CVR-nr. 74 45 72 15

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 25/11 2020

Michael Thorup Mortensen
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
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020	14
Balance pr. 30. september 2020	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020	18
Noter til årsrapporten	19

Selskabsoplysninger

Selskabet

SJAKK A/S
Orionvej 10
8700 Horsens

CVR-nr.: 74 45 72 15
Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020
Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Ole Skov Mortensen, formand
Michael Thorup Mortensen
Mads Walter Kloster

Direktion

Michael Thorup Mortensen, adm. direktør

Revision

Roesgaard
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for SJAKK 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. september 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 25. november 2020

Direktion

Michael Thorup Mortensen
adm. direktør

Bestyrelse

Ole Skov Mortensen
formand

Michael Thorup Mortensen

Mads Walter Kloster

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i SJAKK A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SJAKK A/S for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 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.

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 25. november 2020

Roesgaard

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33225

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	4.931.617	7.154.649	0	30.460	31.632
Resultat før af- og nedskrivninger	(3.925.237)	27.346.403)	(1.122)	2.346	4.865
Resultat før finansielle poster	(4.042.127)	28.640.024)	(1.584)	1.789	4.405
Resultat af finansielle poster	(820.216)	(448.451)	(877)	13.020	(3.382)
Årets resultat	(3.798.439)	22.552.498)	(1.932)	13.569	1.023
Balance					
Balancesum	18.227.705	96.631.950	138.564	61.339	64.018
Investering i materielle anlægsaktiver	3.119.509	(352.515)	(3.044)	(848)	(193)
Egenkapital	563.810	11.862.249	34.415	30.623	7.554
Nøgletal					
Afkastningsgrad	(7,0)%	(59,2)%	(1,6)%	2,9 %	6,9 %
Soliditetsgrad	3,1 %	12,3 %	24,8 %	49,9 %	11,8 %
Antal medarbejdere	20	79	68	71	69

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter omfatter salg og distribution af trælast og byggematerialer til professionelle og private kunder, samt salg af værktøj, arbejdstøj, beslag og lign. via byggemarkedsdrift.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2019/20 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Selskabet har i regnskabsåret solgt aktiviteten, og der er derfor minimal aktivitet tilbage i selskabet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 3.798.439, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på kr. 563.810.

Årets resultat anses for værende som forventet.

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen og er dermed omfattet af selskabslovens regler omkring kapitaltab.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets aktiviteter vurderes ikke at påvirke det eksterne miljø i væsentlig grad.

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion mv.

Selskabets aktiviteter vurderes ikke at påvirke det eksterne miljø i væsentlig grad.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SJAKK A/S for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring 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 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-25 år	30 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi. Indskud i andelsbeviser måles dog til amortiseret kostpris, da pålidelig salgsværdi ikke kan beregnes.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter alene likvide beholdninger.

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 nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 i dagsværdireserven.

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

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 resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$

Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.931.617	7.154.649
Personaleomkostninger	1	<u>(8.856.854)</u>	<u>(34.501.052)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(3.925.237)	(27.346.403)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		0	(1.293.621)
Andre driftsomkostninger		<u>(116.890)</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		(4.042.127)	(28.640.024)
Finansielle indtægter	2	63.438	1.042.426
Finansielle omkostninger	3	<u>(883.654)</u>	<u>(1.490.877)</u>
Resultat før skat		(4.862.343)	(29.088.475)
Skat af årets resultat	4	<u>1.063.904</u>	<u>6.535.977</u>
Årets resultat		(3.798.439)	(22.552.498)
Resultatdisponering	5		

Balance pr. 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	3.236.399
Materielle anlægsaktiver		0	3.236.399
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	250.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.627	2.000
Finansielle anlægsaktiver		7.627	252.000
Anlægsaktiver i alt		7.627	3.488.399
Færdigvarer og handelsvarer		0	28.967.555
Varebeholdninger		0	28.967.555
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	26.302.318
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		15.379.152	554.744
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	23.794.410
Andre tilgodehavender		0	5.414.611
Udskudt skatteaktiv	7	1.735.545	7.321.345
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		904.751	0
Periodeafgrænsningsposter		0	543.499
Tilgodehavender		18.019.448	63.930.927
Likvide beholdninger		200.630	245.069
Omsætningsaktiver i alt		18.220.078	93.143.551
Aktiver i alt		18.227.705	96.631.950

Balance pr. 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.186.882	1.186.882
Overført resultat		(623.072)	10.675.367
Egenkapital	6	<u>563.810</u>	<u>11.862.249</u>
Leasingforpligtelser		<u>0</u>	<u>917.052</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>917.052</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	362.000
Kreditinstitutter		17.655.235	51.911.767
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.824	21.137.186
Anden gæld	8	<u>2.836</u>	<u>10.441.696</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>17.663.895</u>	<u>83.852.649</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>17.663.895</u>	<u>84.769.701</u>
Passiver i alt		<u>18.227.705</u>	<u>96.631.950</u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ekstraordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	1.186.882	10.675.367	0	11.862.249
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	(7.500.000)	(7.500.000)
Årets resultat	0	(11.298.439)	7.500.000	(3.798.439)
Egenkapital 30. september 2020	1.186.882	(623.072)	0	563.810

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Årets resultat		(3.798.439)	(22.552.498)
Reguleringer	12	(126.798)	(4.789.362)
Ændring i driftskapital	13	<u>38.627.763</u>	<u>16.693.886</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		34.702.526	(10.647.974)
Renteindbetalinger og lignende		57.811	1.042.425
Renteudbetalinger og lignende		<u>(883.652)</u>	<u>(1.490.880)</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		33.876.685	(11.096.429)
Modtaget sambeskatningsbidrag		<u>5.744.953</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		39.621.638	(11.096.429)
Køb af materielle anlægsaktiver		3.119.509	(352.515)
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	(250.000)
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		<u>250.000</u>	<u>374.000</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		3.369.509	(228.515)
Tilbagebetaling af gæld		0	(2.368.026)
Optagelse af leasinggæld		(1.279.054)	(498.655)
Aktiver bestemt for salg		0	5.500.000
Betalt udbytte		<u>(7.500.000)</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(8.779.054)	2.633.319
Ændring i likvider		34.212.093	(8.691.625)
Likvide beholdninger		245.069	10.915.802
Kassekredit		<u>(51.911.767)</u>	<u>(53.890.875)</u>
Likvider 1. oktober 2019		<u>(51.666.698)</u>	<u>(42.975.073)</u>
Likvider 30. september 2020		(17.454.605)	(51.666.698)
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		200.630	245.069
Kassekredit		<u>(17.655.235)</u>	<u>(51.911.767)</u>
Likvider 30. september 2020		(17.454.605)	(51.666.698)

Noter til årsrapporten

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.373.844	30.151.776
Pensioner	1.021.008	2.375.997
Andre omkostninger til social sikring	203.940	517.770
Andre personaleomkostninger	<u>258.062</u>	<u>1.455.509</u>
	<u>8.856.854</u>	<u>34.501.052</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>20</u>	<u>79</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	15.800	0
Renteindtægter fra associerede virksomheder	0	517.093
Andre finansielle indtægter	<u>47.638</u>	<u>525.333</u>
	<u>63.438</u>	<u>1.042.426</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>883.654</u>	<u>1.490.877</u>
	<u>883.654</u>	<u>1.490.877</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	(904.751)	0
Årets udskudte skat	<u>(159.153)</u>	<u>(6.535.977)</u>
	<u>(1.063.904)</u>	<u>(6.535.977)</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
5 Resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte	7.500.000	0
Overført resultat	<u>(11.298.439)</u>	<u>(22.552.498)</u>
	<u>(3.798.439)</u>	<u>(22.552.498)</u>

6 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 1.186.882 aktier à nominelt kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. oktober 2019	1.186.882	1.186.882	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Tilgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>186.882</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital	<u>1.186.882</u>	<u>1.186.882</u>	<u>1.186.882</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	0	159.153
Skattemæssigt underskud	(1.735.545)	(7.480.498)
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>1.735.545</u>	<u>7.321.345</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>1.735.545</u>	<u>7.321.345</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>1.735.545</u>	<u>7.321.345</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
8 Anden gæld		
Skyldig moms og afgifter	2.837	744.046
Skyldig løn, A-skatter og sociale bidrag mv.	0	231.794
Feriepenge	0	3.417.728
Andre skyldige omkostninger	0	6.048.128
	<u>2.837</u>	<u>10.441.696</u>

9 Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Michael Mortensen ApS og hæfter ubegrænset med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat m.v.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er der etableret et virksomhedspant på t.kr. 55.000. Værdien af de omfattede aktiver vurderes at udgøre 0 t.kr. pr. 30.09.2020.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er der afgivet transport i tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt løbende bonusudbetalinger fra indkøbsforening.

Noter til årsrapporten

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Michael Mortensen ApS, Orionvej 10, 8700 Horsens.

Michael Mortensen ApS besidder majoriteten af aktiekapitalen i virksomheden.

Transaktioner

Virksomheden har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabsloven § 98 c, stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Michael Mortensen ApS, som er den største og mindste koncern hvori selskabet indgår som dattervirksomhed.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(63.438)	(1.042.426)
Finansielle omkostninger	883.654	1.490.877
Af- og nedskrivninger	0	1.298.164
Skat af årets resultat	(1.063.904)	(6.535.977)
Regnskabsmæssig tab/gevinst ved salg af anlægsakti	116.890	0
	<u>(126.798)</u>	<u>(4.789.362)</u>
13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	28.967.555	16.028.879
Ændring i tilgodehavender	36.230.429	15.160.609
Ændring i leverandører mv.	(26.570.221)	(14.495.602)
	<u>38.627.763</u>	<u>16.693.886</u>