



## Århus Glarmesteri A/S

Holmstrupgårdvej 248B

8210 Aarhus V

CVR-nr. 14878343

### Årsrapport 1. maj 2019 - 30. april 2020

29. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 2. juli 2020

Michael Sand Lindell  
Dirigent

Revisionsfirmaet

# JOHN SCHANTZ

Registreret Revisionsaktieselskab · Solbjerg Hovedgade 22 · 8350 Solbjerg  
Tlf. 86 92 75 66 · E-mail: revisor@john-schantz.dk · CVR nr. 28312393

Scanned with CamScanner



## Indholdsfortegnelse

|                                                                     |    |
|---------------------------------------------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning .....                                             | 3  |
| Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang.....      | 4  |
| Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering..... | 5  |
| Virksomhedsoplysninger .....                                        | 6  |
| Ledelsesberetning.....                                              | 7  |
| Anvendt regnskabspraksis .....                                      | 8  |
| Resultatopgørelse.....                                              | 13 |
| Balance .....                                                       | 14 |
| Noter.....                                                          | 16 |



Århus Glarmesteri A/S

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2019 - 30. april 2020 for Århus Glarmesteri 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 2. juli 2020

### Direktion

Michael Sand Lindell  
Direktør

### Bestyrelse

  
Marie Balle Ladiges

  
Michael Sand Lindell  
Direktør

  
Anne Grethe Sand



## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Århus Glarmesteri A/S

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Århus Glarmesteri A/S for regnskabsåret 2019/20, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/20 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 5 i regnskabet, hvor det fremgår, at det er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkomende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.



## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

### Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Overtrædelse af selskabslovens regler om ledelseslån

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 ydet lån til en af selskabets ledelsesmedlemmer, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet er indfriet i løbet af regnskabsåret.

#### Overtrædelse af skattelovgivning

Selskabet har ikke betalt A-skat og Am-bidrag rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet er efterfølgende bragt i orden.

Solbjerg, den 2. juli 2020

Revisionsfirmaet John Schantz  
registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 28312393

  
John Schantz  
Registreret revisor  
mne1236



## Virksomhedsoplysninger

|                     |                                                                                                              |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Virksomheden</b> | Århus Glarmesteri A/S<br>Holmstrupgårdvej 248B<br>8210 Aarhus V                                              |
| <b>Binavne</b>      | Aarhus Glarmesteri A/S<br>Odder Glarmesteri A/S<br>Skanderborg Glarmesteri A/S                               |
| <b>Telefon</b>      | 86137855                                                                                                     |
| <b>E-mail</b>       | glas@aarhus-glarmesteri.dk                                                                                   |
| <b>CVR-nr.</b>      | 14878343                                                                                                     |
| <b>Regnskabsår</b>  | 1. maj 2019 - 30. april 2020                                                                                 |
| <b>Bestyrelse</b>   | Marie Balle Ladiges<br>Michael Sand Lindell, Direktør<br>Anne Grethe Sand                                    |
| <b>Direktion</b>    | Michael Sand Lindell, Direktør                                                                               |
| <b>Revisor</b>      | Revisionsfirmaet John Schantz<br>registreret revisionsaktieselskab<br>Solbjerg Hovedgade 24<br>8355 Solbjerg |



## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktivitet**

Selskabet driver en alsidig glarmestervirksomhed.

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

Virksomheden har i regnskabsåret været i en turn-around proces, og effekterne heraf er endnu ikke fuldt ud slået igennem. Dog kom nedlukning af Danmark som følge af COVID-19 i vejen for denne strategi. Selskabet har anvendt regeringens hjælpepakker, og den seneste måneds tid ser positiv ud. Aktiviteten er så småt ved at komme tilbage i virksomheden. COVID-19 har påvirket resultatet for regnskabsåret 2019/20, men udviklingen tegner godt. Dermed forventer virksomheden et fornuftigt resultat for indeværende regnskabsår.

Der er indgået aftale med bank om sikring af det nødvendige likviditetsberedskab på grundlag af de foreliggende budgetter.

Der forventes et markant bedre resultat for regnskabsåret 2020/21.

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

Som omtalt i afsnittet omkring udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomisk forhold, så vil COVID-19 påvirke indeværende regnskabsår. Den seneste måneds aktivitet tegner dog fornuftig.



## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Århus Glarmesteri A/S for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

#### Ændring af regnskabsmæssige skøn

Som følge af den nye ferielov, der træder i kraft den 1. september 2020, er feriepengeforpligtelsen vedrørende funktionærerne opgjort efter en eksakt metode, hvor feriepengeforpligtelsen opgøres som summen af den beregnede feriepengeforpligtelse for hver enkelte funktionær. Tidligere blev feriepengeforpligtelsen opgjort efter en summarisk metode, hvor forpligtelsen blev målt som en %-del af den ferieberettigede løn.

Den ændrede metode har netto påvirket årets resultat negativt med tkr. 3, i form af større personaleomkostning tkr. 4, samt en formindskelse af skat af årets resultat med tkr. 1. Feriepengeforpligtelserne er indregnet i regnskabsposterne anden gæld under henholdsvis kort- og langfristede i balancen.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.



## Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og 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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### 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%        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år     | 0-25%     |
| Indretning af lejede lokaler            | 15 år    | 0-53%     |

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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

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

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter



## Anvendt regnskabspraksis

sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

|                                          |       |
|------------------------------------------|-------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: | 5 år  |
| Indretning lejede lokaler                | 15 år |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftskomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod 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 leje aftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuel forpligtelser.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.



## Anvendt regnskabspraksis

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.



## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

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 acontoskatte.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

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



## Resultatopgørelse

|                                                                   | Note | 2019/20<br>kr.   | 2018/19<br>kr.   |
|-------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                          |      | <b>2.561.055</b> | <b>2.605.346</b> |
| Personaleomkostninger                                             | 1    | -2.412.468       | -2.977.924       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -211.907         | -141.624         |
| <b>Driftsresultat</b>                                             |      | <b>-63.320</b>   | <b>-514.202</b>  |
| Andre finansielle indtægter                                       |      | 6.914            | -301             |
| Finansielle omkostninger                                          |      | -124.458         | -120.798         |
| <b>Resultat før skat</b>                                          |      | <b>-180.864</b>  | <b>-635.301</b>  |
| Skat af årets resultat                                            |      | 27.082           | 133.866          |
| <b>Årets resultat</b>                                             |      | <b>-153.782</b>  | <b>-501.435</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                  |                  |
| Overført resultat                                                 |      | -153.782         | -501.435         |
| <b>Resultatdisponering</b>                                        |      | <b>-153.782</b>  | <b>-501.435</b>  |



## Balance 30. april 2020

|                                                     | Note | 30/4 2020<br>kr. | 30/4 2019<br>kr. |
|-----------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                                      |      |                  |                  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar             | 2    | 441.157          | 514.851          |
| Indretning af lejede lokaler                        |      | 439.746          | 261.763          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                     |      | <b>880.903</b>   | <b>776.614</b>   |
| Andre tilgodehavender                               |      | 205.715          | 293.215          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                    |      | <b>205.715</b>   | <b>293.215</b>   |
| <b>Anlægsaktiver</b>                                |      | <b>1.086.618</b> | <b>1.069.829</b> |
| Råvarer og hjælpematerialer                         |      | 407.032          | 435.111          |
| <b>Varebeholdninger</b>                             |      | <b>407.032</b>   | <b>435.111</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser         |      | 268.882          | 663.846          |
| Igangværende arbejder for fremmed regning           |      | 248.676          | 196.564          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder        |      | 1.564            | 1.564            |
| Udsudte skatteaktiver                               |      | 203.148          | 176.066          |
| Andre tilgodehavender                               |      | 201.198          | 0                |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 3    | 0                | 33.000           |
| Periodeafgrænsningsposter                           |      | 99.725           | 103.298          |
| <b>Tilgodehavender</b>                              |      | <b>1.023.193</b> | <b>1.174.338</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                         |      | <b>7.033</b>     | <b>4.406</b>     |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                            |      | <b>1.437.258</b> | <b>1.613.855</b> |
| <b>Aktiver</b>                                      |      | <b>2.523.876</b> | <b>2.683.684</b> |



Balance 30. april 2020

|                                                                             | Note | 30/4 2020<br>kr. | 30/4 2019<br>kr. |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>                                                             |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital                                                          |      | 500.000          | 500.000          |
| Overført resultat                                                           |      | -841.447         | -687.665         |
| <b>Egenkapital</b>                                                          |      | <b>-341.447</b>  | <b>-187.665</b>  |
| Gæld til banker                                                             |      | 103.339          | 0                |
| Anden gæld                                                                  |      | 15.884           | 0                |
| Leasingforpligtelser                                                        |      | 175.663          | 345.914          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                                      | 4    | <b>294.886</b>   | <b>345.914</b>   |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser                          |      | 110.683          | 383.735          |
| Gæld til banker                                                             |      | 1.006.874        | 737.348          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    |      | 495.242          | 584.608          |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 923.587          | 819.744          |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse                                    |      | 34.051           | 0                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |      | <b>2.570.437</b> | <b>2.525.435</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                                   |      | <b>2.865.323</b> | <b>2.871.349</b> |
| <b>Passiver</b>                                                             |      | <b>2.523.876</b> | <b>2.683.684</b> |
| Usikkerhed om going concern                                                 | 5    |                  |                  |
| Usikkerhed ved indregning og måling                                         | 6    |                  |                  |
| Eventualforpligtelser                                                       | 7    |                  |                  |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                                       | 8    |                  |                  |



## Noter

|                                       | 2019/20          | 2018/19          |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>       |                  |                  |
| Lønninger                             | 2.069.715        | 2.556.881        |
| Pensioner                             | 306.278          | 353.569          |
| Andre omkostninger til social sikring | 36.475           | 67.474           |
|                                       | <b>2.412.468</b> | <b>2.977.924</b> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede     | 7                | 7                |

## 2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden

|         |         |
|---------|---------|
| 217.109 | 461.742 |
|---------|---------|

## 3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har ydet lån til ledelsesmedlem. Lånet er tilbagebetalt i regnskabsåret.

## 4. Langfristede gældsforpligtelser

|                      | Forfald<br>efter 1 år | Forfald<br>indenfor 1 år | Forfald<br>efter 5 år |
|----------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Gæld til banker      | 103.339               | 58.644                   | 0                     |
| Anden gæld           | 15.884                | 0                        | 0                     |
| Leasingforpligtelser | 175.663               | 52.039                   | 0                     |
|                      | <b>294.886</b>        | <b>110.683</b>           | <b>0</b>              |

## 5. Usikkerhed om going concern

Virksomheden har i en længere periode været presset på indtjening. Der har i regnskabsåret været foretaget en række tiltag for at sikre virksomhedens overlevelse, hvilket i stor udstrækning ser ud til at lykkes. Dog påvirker COVID-19 årets resultat i negativ retning. Tendenserne for juni måned tegner dog godt.

Der er indgået aftale med bank om sikring af det nødvendige likviditetsberedskab med udgangspunkt i det foreliggende budget.

## 6. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet udskudte skatteaktiver med i alt tkr. 203. Primært hidrørende fra driftsmæssige underskud. Ledelsen forventer en positiv aktivitetsudvikling for selskabet og deraf fremtidig udnyttelse af de skattemæssige underskud. Henset til at værdien af aktivet er afhængig af fremtidig udvikling er der tilknyttet en vis usikkerhed ved måling af aktivet, idet uforudsete forhold kan indvirke positivt som negativt på ledelsens forventninger til den fremtidige drift.

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter der indregnes som anlægsaktiver. Se note 2. Selskabet har desuden indgået lejeaftale vedrørende lejemål i alt samlet tkr. 1.424.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Lindell Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.



## Noter

2019/20

2018/19

### 8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Leverandør har pant i biler til en bogført værdi på tkr. 217, som sikkerhed for leasinggæld.

Vestjysk Bank har virksomhedspant kr. 2.000.000 med sikkerhed i simple fordringer hidrørende fra salg af varer, driftsmateriel, goodwill, varelager mv., med en regnskabsmæssig værdi pr. balancedag på tkr. 1.167.

Til sikkerhed for billån til Santander Bank er ejendomsforbehold på tkr. 118 med sikkerhed i bil, med en regnskabsmæssig værdi pr. balancedag på tkr. 194.

Almindelige garantier:

Garantiforpligtelser for udførte arbejder i henhold til lovgivning.