

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Horsens Totalbyg ApS

Langmarksvej 41

8700 Horsens

CVR-nr. 13 27 75 91

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 17/11 2021

Klaus Christian Jensen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	13
Balance pr. 30. juni 2021	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	17
Noter	18

Selskabsoplysninger

Selskabet

Horsens Totalbyg ApS
Langmarksvej 41
8700 Horsens

CVR-nr.: 13 27 75 91
Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
Stiftet: 1. juli 1989
Hjemsted: Horsens

Binavne

24-7-Øst ApS og Fug-Tek ApS

Direktion

Klaus Christian Jensen, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Sydbank A/S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Horsens Totalbyg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 17. november 2021

Direktion

Klaus Christian Jensen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Horsens Totalbyg ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Horsens Totalbyg ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 17. november 2021

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Susanne Kamuk Hansen
registreret revisor
MNE-nr. mne605

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er tømrer- og snedkerforretning og dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 1.368.315, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 2.907.455.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Horsens Totalbyg ApS 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 med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg 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 dagsværdien af 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 materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Ejendommenes drift

Ejendommens drift omfatter lejeindtægter, direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift, vedligeholdelse, forsikring, forbrugsafgifter og skatter mv., der afholdes i forbindelse med den udlejning af ejendomme.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Tidligere nedskrevet tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed tilbageføres idet tilgodehavendet indgår efter status.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Skat af årets resultat

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 - 50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Kapitalandele i datter virksomheder

Kapitalandele i datter virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i datter virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i datter virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Horsens Totalbyg ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskab og opgørelse af goodwill.

Varebeholdninger

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

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.

Gældsforpligtelser

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

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

Pengestrømsopgørelse

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

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. 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 anpartskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.721.456	736.039
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	(50.112)	(52.281)
Ejendommenes drift		<u>78.698</u>	<u>89.485</u>
Resultat før finansielle poster		1.750.042	773.243
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	(265.627)	16.033
Finansielle indtægter	3	10.956	9.403
Nedskrivning af finansielle aktiver		253.100	0
Finansielle omkostninger	4	<u>(23.686)</u>	<u>(41.246)</u>
Resultat før skat		1.724.785	757.433
Skat af årets resultat	5	<u>(356.470)</u>	<u>(171.303)</u>
Årets resultat		<u>1.368.315</u>	<u>586.130</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		208.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		(167.443)	15.747
Overført resultat		<u>1.327.758</u>	<u>570.383</u>
		<u>1.368.315</u>	<u>586.130</u>

Balance pr. 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Thorsgade 15		268.180	282.610
Fabrikvej 18		0	726.898
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		71.521	41.663
Materielle anlægsaktiver	6	339.701	1.051.171
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	55	190.682
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	8	178.100	0
Finansielle anlægsaktiver		178.155	190.682
Anlægsaktiver i alt		517.856	1.241.853
Færdigvarer og handelsvarer		1.823.139	1.221.660
Varebeholdninger		1.823.139	1.221.660
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.055.869	1.112.192
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	272.850	149.721
Andre tilgodehavender		1.318.760	0
Periodeafgrænsningsposter		21.556	0
Tilgodehavender		2.669.035	1.261.913
Likvide beholdninger		223.258	49.613
Omsætningsaktiver i alt		4.715.432	2.533.186
Aktiver i alt		5.233.288	3.775.039

Balance pr. 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	167.443
Overført resultat		2.574.455	1.246.697
Foreslået udbytte for regnskabsåret		208.000	0
Egenkapital		2.907.455	1.539.140
Hensættelse til udskudt skat	10	7.846	19.392
Hensatte forpligtelser i alt		7.846	19.392
Gæld til realkreditinstitutter		0	490.731
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	372.971
Langfristede gældsforpligtelser	11	0	863.702
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	598.358	142.457
Depositum		0	35.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.005.155	640.975
Selskabsskat		368.016	160.028
Anden gæld		346.458	373.545
Kortfristede gældsforpligtelser		2.317.987	1.352.805
Gældsforpligtelser i alt		2.317.987	2.216.507
Passiver i alt		5.233.288	3.775.039
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	167.443	1.246.697	0	1.539.140
Årets resultat	0	(167.443)	1.327.758	208.000	1.368.315
Egenkapital 30. juni 2021	125.000	0	2.574.455	208.000	2.907.455

Pengestrømsopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Årets resultat		1.368.315	586.130
Reguleringer	14	684.939	239.024
Ændring i driftskapital	15	(1.707.307)	(636.366)
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		345.947	188.788
Renteindbetalinger og lignende		10.956	9.403
Renteudbetalinger og lignende		(23.687)	(41.244)
Pengestrømme fra ordinær drift		333.216	156.947
Betalt/modtaget selskabsskat		(160.028)	(58.784)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		173.188	98.163
Køb af materielle anlægsaktiver		(49.236)	370
Salg af materielle anlægsaktiver		710.594	0
Andre reguleringer		(253.100)	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		408.258	370
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		(27.425)	(26.042)
Tilbagebetaling af langfristet gæld		(380.376)	(104.612)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(407.801)	(130.654)
Ændring i likvider		173.645	(32.121)
Likvider 1. juli 2020		49.613	81.734
Likvider 30. juni 2021		223.258	49.613
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		223.258	49.613
Likvider 30. juni 2021		223.258	49.613

Noter til årsrapporten

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	50.112	52.281
	<u>50.112</u>	<u>52.281</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	30.734	30.734
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.378	21.547
	<u>50.112</u>	<u>52.281</u>
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	0	16.033
Andel af underskud i tilknyttede virksomheder	(265.627)	0
	<u>(265.627)</u>	<u>16.033</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	300	0
Valutakursgevinster	10.656	9.403
	<u>10.956</u>	<u>9.403</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	13.889	27.387
Andre finansielle omkostninger	9.797	13.859
	<u>23.686</u>	<u>41.246</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	368.016	160.028
Årets udskudte skat	(11.546)	11.275
	<u>356.470</u>	<u>171.303</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Thorsgade 15</u>	<u>Fabrikvej 18</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2020	360.760	815.210	107.736
Tilgang i årets løb	0	0	49.236
Afgang i årets løb	0	(815.210)	0
Kostpris 30. juni 2021	<u>360.760</u>	<u>0</u>	<u>156.972</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	78.150	88.312	66.073
Årets afskrivninger	14.430	16.304	19.378
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	(104.616)	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>92.580</u>	<u>0</u>	<u>85.451</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>268.180</u>	<u>0</u>	<u>71.521</u>

Kontante ejendomsværdier pr. 1. oktober 2020 udgør kr. 250.000

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	kr.	kr.
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2020	22.953	22.953
Tilgang i årets løb	75.000	0
Kostpris 30. juni 2021	97.953	22.953
Værdireguleringer 1. juli 2020	167.729	151.696
Årets resultat	(265.627)	16.033
Værdireguleringer 30. juni 2021	(97.898)	167.729
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	55	190.682

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
VAKI Invest ApS	Horsens	100 %	55	(265.627)
			55	(265.627)

Noter til årsrapporten

8 Finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i tilknytte- de virksomhe- der
Kostpris 1. juli 2020	253.100
Afgang i årets løb	(75.000)
Kostpris 30. juni 2021	178.100
Nedskrivninger 1. juli 2020	253.100
Tilbageførsel af nedskrivninger	(253.100)
Nedskrivninger 30. juni 2021	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	178.100

	2021	2020
	kr.	kr.
9 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	272.850	149.721
	272.850	149.721
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	272.850	149.721
Modtagne forudbetalinger under passiver	0	0
	272.850	149.721

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	kr.	kr.
10 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2020	19.392	8.117
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(11.546)	11.275
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2021	7.846	19.392
Materielle anlægsaktiver	23.217	19.392
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	(15.371)	0
	7.846	19.392

11 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. juli 2020	30. juni 2021	næste år	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	517.007	489.582	489.582	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	489.152	108.776	108.776	0
	1.006.159	598.358	598.358	0

12 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Klaus Christian Jensen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 490, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør t.kr. 711. Ejendommen er solgt pr. 30/6 2021 og lånet er indfriet i juli 2021.

Noter til årsrapporten

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
14 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(10.956)	(9.403)
Finansielle omkostninger	23.686	41.246
Af- og nedskrivninger	50.112	51.911
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	265.627	(16.033)
Skat af årets resultat	356.470	171.303
	684.939	239.024
 15 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	(601.479)	(265.171)
Ændring i tilgodehavender	(1.407.122)	(418.214)
Ændring i leverandører mv.	301.294	47.019
	(1.707.307)	(636.366)