

Lignas ApS

Buskelundskoven 22
8600 Silkeborg

Årsrapport
1. oktober 2019 - 30. september 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

12/03/2021

Kenneth Skibdal Rasmussen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Lignas ApS Buskelundskoven 22 8600 Silkeborg e-mailadresse: ksr@lignas.com CVR-nr: 37586978 Regnskabsår: 01/10/2019 - 30/09/2020
Bankforbindelse	Nordea Danmark Vestergade 13 8600 Silkeborg
Revisor	Kjeld Linnebjerg Registreret Revisionsanpartsselskab Strandvejen 7 8600 Silkeborg DK Danmark CVR-nr: 15587008 P-enhed: 1000947616

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Lignas ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 26/02/2021

Direktion

Kenneth Skibdal Rasmussen

Bestyrelse

Kenneth Skibdal Rasmussen

Winnie Skibdal Rasmussen

Roksolana Kost Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Lignas ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lignas ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 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 regnskabet

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 regnskabet

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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er

passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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.

Sejs-Svejbæk, 26/02/2021

Kjeld Linnebjerg , mne959
Registreret revisor
Kjeld Linnebjerg Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR: 15587008

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere bestået i handel med laminatgulve og møbler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 15 t.kr. mod et underskud i det foregående på 528 t.kr. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Tidligere iværksatte tiltag med henblik på en forøgelse af aktiviteten i virksomheden har bevirket, at nettoomsætningen og Bruttofortjeneste/Bruttotab på trods af udfordringer i april kvartal 2020 som følge af COVID-19 i al væsentlighed har udviklet sig som forventet.

Resultatet i 2019/20 er påvirket negativt med lønomkostning på 280 t.kr. til en medarbejder, hvis ansættelsesforhold ophørte i november 2019, men hvor virksomheden har været forpligtet til at afholde løn til den fratrådte medarbejder for hele regnskabsåret. Herudover har selskabets direktør været skadesramt i de sidste to måneder af regnskabsåret. Dette har bevirket, at der ikke er realiseret den omsætning, der ellers ville være mulig, ligesom omkostninger til distribution og personale i disse to måneder har været større, end det ellers ville være tilfældet.

Udskudt skatteaktiv vedrørende skattemæssigt underskud til fremførsel er medtaget i årsregnskabet, da det forventes, at selskabet kan udnytte de skattemæssige underskud inden for de næstkommende 3-4 år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling på statutidspunktet.

Den forventede udvikling

Selskabet har på statusdagen en samlet egenkapital på -752 t.kr., og selskabet er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler. Ledelsen vurderer, at egenkapitalen kan reetableres gennem kommende års overskud i selskabet.

I første kvartal af regnskabsåret 2020/21 (indeværende regnskabsår) har omsætningen og resultatet været tilfredsstillende, men den nationale nedlukning som følge af COVID-19 har medført en væsentlig nedgang i omsætningen i de seneste to måneder. Der blev allerede i oktober – november 2020 disponeret på indkøbssiden på grundlag af forventninger om, at salget efter årsskiftet ville udvikle sig positivt. Da dette ikke har været tilfældet, er selskabets pengebinding efter balancedagen øget væsentligt. Det forventes på nuværende tidspunkt, at lageret igen kan reduceres, når den af regeringen varslede genåbning bliver gennemført.

Der forventes ingen væsentlige investeringer i de kommende år, og ledelsen vurderer, at den likviditet, der fremadrettet kan genereres af virksomhedens løbende drift i kombination med de med selskabets pengeinstitut aftalte finansieringsrammer og med anvendelse af muligheden for at opnå lån til finansiering af skyldigt momstilsvar for 2020 vil være tilstrækkelig til dækning af det forventede finansieringsbehov i det kommende år. Årsrapporten, herunder årsregnskabet aflægges med baggrund heri under forudsætning af forsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Der er foretaget visse tekstmæssige præciseringer af den anvendte regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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 i resultatopgørelsen alle 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til betalingsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste/Bruttotab

Bruttofortjeneste/bruttotab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug omfatter direkte og indirekte omkostninger til køb af handelsvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger og pension m.m. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, kursgevinster og -tab på valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.m.

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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

Balance**Immaterielle anlægsaktiver**

Patenter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode.

A conto afholdte omkostninger til erhvervelse af patenter indregnes under regnskabsposten ”Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver”.

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (Restværdi 0 pct. af kostpris): 3-5 år.

Småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af handelsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelsen ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter opfattes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontaktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationel leasing og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere end kostprisen.

Kostpriser for varebeholdninger omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte. Skattetilgodehavender og –forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsret, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Kenrok Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som ”Skyldig selskabsskat” eller ”Tilgodehavende hos modervirksomhed”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktiverne henholdsvis afvikling af forpligtelserne.

Udskudte skatteaktiver indregnes under tilgodehavender. 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.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, gældsforpligtelser

Periodeafgrænsningsposter indregnet under gældsforpligtelser omfatter fakturerede beløb til kunder, hvor levering af varer først sker det efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. okt. 2019 - 30. sep. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.222.087	283.466
Personaleomkostninger	1	-1.067.007	-834.918
Resultat af ordinær primær drift		155.080	-551.452
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		4.353	1.000
Andre finansielle indtægter		3.700	427
Øvrige finansielle omkostninger		-131.510	-123.333
Ordinært resultat før skat		31.623	-673.358
Skat af årets resultat		-16.190	144.938
Årets resultat		15.433	-528.420
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		15.433	-528.420
I alt		15.433	-528.420

Balance 30. september 2020

Aktiver

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		28.400	28.400
Immaterielle anlægsaktiver i alt		28.400	28.400
Deposita		68.975	68.975
Finansielle anlægsaktiver i alt		68.975	68.975
Anlægsaktiver i alt		97.375	97.375
Fremstillede varer og handelsvarer		1.790.418	1.811.016
Forudbetalinger for varer		149.962	0
Varebeholdninger i alt		1.940.380	1.811.016
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		892.762	201.414
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		120.680	0
Udskudte skatteaktiver		220.010	236.200
Andre tilgodehavender		136.456	3.537
Periodeafgrænsningsposter		22.195	21.050
Tilgodehavender i alt		1.392.103	462.201
Likvide beholdninger			0
Omsætningsaktiver i alt		3.332.483	2.273.217
AKTIVER I ALT		3.429.858	2.370.592

Balance 30. september 2020

Passiver

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-802.381	-817.814
Egenkapital i alt		-752.381	-767.814
Gæld til banker		423.494	443.117
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		87.168	7.214
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	510.662	450.331
Gæld til banker		681.584	789.153
Leverandører af varer og tjenesteydelser		887.205	960.909
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	3.921
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.812.415	722.271
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		69.873	211.821
Periodeafgrænsningsposter		220.500	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.671.577	2.688.075
Gældsforpligtelser i alt		4.182.239	3.138.406
PASSIVER I ALT		3.429.858	2.370.592

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2019 - 30. sep. 2020

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	-817.814	-767.814
Årets resultat	0	15.433	15.433
Egenkapital, ultimo	50.000	-802.381	-752.381

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Lønninger og gager	980.940	751.340
Pensionsbidrag	65.561	64.708
Andre omkostninger til social sikring	20.506	18.870
	1.067.007	834.918

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til banker	446.661	23.167	423.494	309.317
Anden gæld	87.168	0	87.168	87.168
	533.829	23.167	510.662	396.485

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 276 t.kr. Selskabet kan tidligst opsig huslejekontrakten med 6 måneders varsel. Den samlede huslejeforpligtelse udgør 136 t.kr. pr. 30. september 2020.

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale med en månedlig leasingydelse på 3.482 kr. Leasingaftalen har en restløbetid på 34 måneder og en samlet restleasingydelse på 118 t.kr.

Vækstfonden har stillet vækstkaution på 300.000 kr. for selskabets gældsforpligtelser til Nordea Danmark. Vækstkautionen udløber den 22. juni 2028. Den årlige præmie reduceres i takt med, at vækstkautionen nedskrives, og forpligtelsen kan opgøres til 28 t.kr. pr. 30. september 2020.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet Kenrok Holding ApS som administrationsselskab. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for skatten af de koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. for gæld til Nordea Danmark på 1.105 t.kr. Virksomhedspantet omfatter varebeholdninger og simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdier på balancedagen udgør 1.790 t.kr. henholdsvis 893 t.kr.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	3