



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

SMG ØKO ApS

**Asnæs Skovvej 38
4400 Kalundborg**

CVR nr. 39 36 82 93

Årsrapport for 2020

3. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 30. juni 2021
Dirigent

Navn: Tanja Elisabeth Hesselager

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for perioden 1. januar 2020 til 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2020	12
Balance pr. 31. december 2020	13
Egenkapitalopgørelse for 2020	15
Noter	16-18

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for SMG ØKO ApS for regnskabsåret 2020.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 til 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 24. juni 2021

Direktion:

Mikael Vissing Jakobsen

Bestyrelsen:

Søren Brinkmann
Bestyrelsesformand

Tanja Elisabeth Hesselager

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i SMG ØKO ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SMG ØKO ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 til 31. december 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. 31. december 2020, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 til 31. december 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Albertslund, den 24. juni 2021

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jeanette Tofte Hansen

Registreret revisor

mne31385

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

SMG ØKO ApS
Asnæs Skovvej 38
4400 Kalundborg

CVR nr.: 39 36 82 93
Stiftet: 23. februar 2018
Hjemsted: Glostrup
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse:

Søren Brinkmann
Tanja Elisabeth Hesselager

Direktion:

Mikael Vissing Jakobsen

Bankforbindelse:

Arbejdernes Landsbank

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

SMG er en økologisk fødevarer virksomhed, som leverer økologisk kød til food-servicebranchen, dvs. kantiner, restauranter og andre professionelle storkøkkener. Vi samarbejder tæt med bæredygtige landbrug og alle okser og grise bliver gårdslagt.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Beskrivelse af væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter i regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling af regnskabsposter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud før skat på tkr. 249, og et underskud på tkr. 249 efter skat.

I regnskabsåret 2020 er der sket udbrud af sygdommen "COVID-19". Selskabet har som følge af sundhedskrisen oplevet et fald i omsætningen, da regeringen indførte restriktioner som medførte aktivitetsnedgang i virksomhedskantiner i store dele af regnskabsåret som følge af hjemmearbejde og hel eller delvis nedlukning af restaurationsbranchen.

Resultatet anses for mindre tilfredsstillende, men skal ses i lyset af sundhedskrisens følgevirkninger hos selskabets kundekreds.

Selskabet har i mindre grad benyttet sig af hjælpepakkerne til erhvervslivet (Løn og omkostningskompensation).

Efter regnskabsårets afslutning er der sket et nyt udbrud af sygdommen: "Covid-19" (ny bølge af smittetilfælde af Covid-19 i landet). Det vurderes, at selskabet bliver påvirket af udbruddet.

På underskriftstidspunktet er det for tidligt at vurdere konkret, hvilken effekt det vil få økonomisk for branchen, selskabets omsætning og det endelige resultat i 2021.

På trods heraf forventes der såvel vækst som overskud i 2021. Det er også ledelsens vurdering, at selskabet kan tilpasse sine omkostninger og anpartshaveren kan støtte op om driften, såfremt det måtte blive nødvendigt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for SMG ØKO ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for 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, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger, renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet SMG ØKO Holding ApS og dets øvrige dattervirksomheder.

Moderselskabet SMG ØKO Holding ApS er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 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.

Særlige poster

Størrelsen og arten af indtægts- og omkostningerposter i resultatopgørelsen, som er særlige på grund af størrelse eller art, oplyses i en særskilt note til resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder

Erhvervet lignende rettigheder m.v., omfatter erhvervede varemærker og måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Erhvervede varemærker afskrives over 7 år.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Erhvervede varemærker	7 år	0 %

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

For aktiver som medfører reetablering, bortskaffelse og oprydning, indregnes reetablerings-, bortskaffelses- og oprydningsforpligtelser som et tillæg til aktivets anskaffelsessum og afskrives over brugstiden. Forpligtelserne indregnes derudover i virksomhedens forpligtelser.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20%

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden 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 dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Den samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

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

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

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter dattervirksomheden sammen med administrationselskabet og de øvrige dattervirksomheder solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse for 2020

	Note		2019 tkr.
Bruttofortjeneste		610.788	735
Personaleomkostninger	1	-726.420	-1.022
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-97.274</u>	<u>-77</u>
Driftsresultat		-212.906	-364
Andre finansielle indtægter	3	741	0
Andre finansielle omkostninger		<u>-36.939</u>	<u>-27</u>
Resultat før skat		-249.104	-391
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-249.104</u>	<u>-391</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-249.104</u>	<u>-391</u>
I alt disponering		<u>-249.104</u>	<u>-391</u>
Særlige poster	4		

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver	Note		2019 tkr.
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Erhvervede varemærker	5	<u>21.428</u>	<u>25</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>21.428</u>	<u>25</u>
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	<u>321.956</u>	<u>364</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>321.956</u>	<u>364</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	7	<u>30.000</u>	<u>30</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>30.000</u>	<u>30</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>373.384</u>	<u>419</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>550.626</u>	<u>370</u>
Varebeholdninger i alt		<u>550.626</u>	<u>370</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		806.188	397
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.868	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>211.662</u>	<u>5</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.026.718</u>	<u>402</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.577.344</u>	<u>772</u>
Aktiver i alt		<u>1.950.728</u>	<u>1.191</u>

Balance pr. 31. december 2020

Passiver	Note	2019 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital		60
Overkurs ved emission		540
Overført resultat		-656
Egenkapital i alt		-56
Gældsforpligtigelser		
Langfristede gældsforpligtigelser		
Anden gæld	8	21
Leasingforpligtigelser		189
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		210
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	8	37
Kreditinstitutter		135
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		587
Anden gæld		278
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		1.037
Gældsforpligtigelser i alt		1.247
Passiver i alt		1.191
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	9	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10	

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Registreret kapital mv.	Overkurs ved emission	Overført resultat
Egenkapital primo	60.000	540.000	-655.672
Årets resultat	0	0	-249.104
	0	0	-249.104
Kapitalforhøjelse	10.000	0	0
Værdireguleringer af egenkapitalen	0	0	540.000
Overført fra overkurs ved emission	0	390.000	0
Andre værdireguleringer af egenkapitalen	0	-540.000	0
	10.000	-150.000	540.000
Egenkapital, ultimo	70.000	390.000	-364.776
Egenkapital, ultimo			95.224

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2018	Regnskabs- året 2019	Regnskabs- året 2020
Selskabskapital, primo	60.000	60.000	60.000
Kontant kapitaludvidelse	0	0	10.000
Ultimo	60.000	60.000	70.000

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

		2019 tkr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	714.965	1.002
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	<u>11.455</u>	<u>20</u>
Personalemkostninger i alt	<u>726.420</u>	<u>1.022</u>
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 2 anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	4.286	4
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>92.988</u>	<u>73</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>97.274</u>	<u>77</u>
3 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	118	0
Øvrige finansielle indtægter	<u>623</u>	<u>0</u>
Andre finansielle indtægter i alt	<u>741</u>	<u>0</u>
4 Særlige poster		
<p>Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.</p> <p>Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.</p>		
		2019 tkr.
Indtægter		
Lønkomensation, CIVID-19	68.227	0
Omkostningskomensation, CIVID-19	<u>118.890</u>	<u>0</u>
	<u>187.117</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Andre driftsindtægter	<u>187.117</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster, netto	<u>187.117</u>	<u>0</u>

Noter

				2019 tkr.
5 Erhvervede varemærker				
Anskaffelsessum, primo		30.000		0
Tilgang i årets løb		<u>0</u>		<u>30</u>
Anskaffelsessum, ultimo		<u>30.000</u>		<u>30</u>
Af-/nedskrivninger, primo		-4.286		0
Årets afskrivninger		<u>-4.286</u>		<u>-5</u>
Af-/nedskrivninger, ultimo		<u>-8.572</u>		<u>-5</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>21.428</u>		<u>25</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Anskaffelsessum, primo		438.389		136
Tilgang i årets løb		<u>51.590</u>		<u>303</u>
Anskaffelsessum, ultimo		<u>489.979</u>		<u>439</u>
Af-/nedskrivninger, primo		-75.035		-3
Årets afskrivninger		<u>-92.988</u>		<u>-72</u>
Af-/nedskrivninger, ultimo		<u>-168.023</u>		<u>-75</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>321.956</u>		<u>364</u>
7 Andre tilgodehavender				
Anskaffelsessum, primo		30.000		0
Tilgang i årets løb		<u>0</u>		<u>30</u>
Anskaffelsessum, ultimo		<u>30.000</u>		<u>30</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>30.000</u>		<u>30</u>
8 Langfristede gældsforpligtigelser	Afdrag næste år	Forfald år 2 - 5	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt ultimo
Anden gæld	<u>0</u>	<u>0</u>	49.801	49.801
Leasingforpligtelser	<u>39.677</u>	<u>149.783</u>	<u>0</u>	<u>189.460</u>
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>39.677</u>	<u>149.783</u>	<u>49.801</u>	<u>239.261</u>

Noter

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for SMG ØKO Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Selskabet har indgået lejeaftale med 6 måneders opsigelse. Huslejeforpligtelsen udgør pr. 31. december 2020 t.kr. 56.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Leasingaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør t.kr. 197, ligger til sikkerhed for leasingforpligtelsen t.kr. 189.

Selskabet har afgivet virksomhedspant på t.kr. 1.000 i driftsmidler, varelager, simple fordringer samt rettigheder til varemærker, overfor vækstfonden. Den regnskabsmæssige værdi udgør pr. 31/12 2020 t.kr. 1.700.