

LiNA Medical ApS

Hjemstedsadresse: Formervangen 5, 2600 Glostrup

CVR-nummer 10 05 49 74

Årsrapport 2020/21

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. november 2021

Niels Søren Frederik Kornerup
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse	17
Noter til årsregnskabet	18

Selskabsoplysninger

Selskabet	LiNA Medical ApS Formervangen 5 2600 Glostrup Hjemstedskommune: Albertslund
Binavne	Copenhagen Medlab LiNA Medical ApS
Direktion	Niels Søren Frederik Kornerup
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	20. november 1985
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
Nettoomsætning	233.527	241.119	185.362	153.347	123.859
Resultat af ordinær drift	10.920	22.450	3.141	15.493	15.441
Resultat af finansielle poster	3.575	4.075	-1.210	-2.695	8.062
Årets resultat	11.301	20.687	1.506	10.692	19.366
Aktiver	280.805	298.701	173.020	135.018	145.492
Egenkapital	33.543	22.243	1.556	10.743	19.417
Pengestrømme fra:					
Investeringer i immaterielle anlægsaktiver	0	0	0	0	-7.800
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-468	-307	-171	0	268
Investeringer i finansielle anlægsaktiver	-221	0	0	785	0
Antal medarbejdere	20	21	21	22	13
Nøgletal i %					
Bruttomargin	16,6	20,8	16,7	26,5	30,0
Afkastningsgrad	3,9	7,5	1,8	11,5	10,6
Overskudsgrad	4,7	9,3	1,7	10,1	12,5
Soliditetsgrad	11,9	7,4	0,9	8,0	13,3
Forrentning af egenkapitalen	40,5	125,4	24,5	70,9	110,1

Forklaring af nøgletal

Bruttomargin:	Bruttofortjeneste / Omsætning x 100
Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Overskudsgrad	Resultat før skat / Omsætning x 100
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at udvikle, producere og sælge medicinske artikler samt at forhandle beslægtet udstyr.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er i overensstemmelse med forventningerne.

Beskrivelse af virksomhedens forventede udvikling

Forventningerne til det kommende regnskabsår er en omsætning og et resultat før skat på niveau med 2020/21.

Særlige risici – driftsrisici og finansielle risici

Drift

En væsentlig del af virksomhedens salg afsættes på markeder, hvis dynamik er påvirket af sundhedspolitisk afgørelser. Ændring i sundhedspolitikker udgør således risici for virksomheden – men også muligheder. Som følge af, at væsentlige dele af salg, indkøb og produktionsomkostninger afholdes i fremmed valuta er virksomheden eksponeret for udsving i valutakurser.

Markedsrisici

Som følge af lancering af nye produkter og direkte salg på nye markeder forventer ledelsen en stigning i salg og indtjening for kommende perioder. Denne forventning støtter sig dog på at selskabets nye produkter bliver accepteret og værdsat af markedet samt et regelsæt og politik indenfor sundhedsområdet ikke ændres væsentligt.

Grundlaget for indtjening

Beskrivelse af virksomhedens forskning og udvikling

Virksomheden har en løbende indsats for udvikling af nye produkter indenfor kirurgi. Denne indsats involverer både interne og eksterne ressourcer.

Beskrivelse af miljøforhold

Ledelsen vurderer at miljøforhold ikke er en væsentlig faktor for virksomhedens drift.

Ledelsesberetning

Beskrivelse af virksomhedens videnressourcer

Det er væsentligt for virksomhedens fortsatte udvikling at fastholde og fortsat udvikle kompetencer ved at tiltrække og fastholde veluddannet arbejdskraft.

Beskrivelse af usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2020/21 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden forventer positivt aktivitet og driftsresultat.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for LiNA Medical 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og 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.

Glostrup, den 18. november 2021.

Direktion

Niels Søren Frederik Kornerup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i LiNA Medical ApS:

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for LiNA Medical ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømme 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. 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet, fortsat

- 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.

Helsingør, den 18. november 2021

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for LiNA Medical ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder, mellemstor virksomhed.

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, herunder 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger m.v. Afskrivning på distributionsrettigheder indgår tillige i det omfang, distributionsrettigheder vedrører distributionsaktiviteten.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets søstervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med søsterselskaberne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Rettigheder afskrives over 7 år, som er den vurderede levetid.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	Forventet scrapværdi 0%
---	----------	-------------------------

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger, fortsat

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere 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.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises 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 under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket årets likvider.

Pengestrømme fra driftsaktiviteten præsenteres indirekte og opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger, betalinger vedrørende ekstraordinære poster og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristet gæld samt udbyttebetaling til kapitalejerne.

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og "Andre værdipapirer" under omsætningsaktiver. "Andre værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Note	2020/21	2019/20
Nettoomsætning	233.527.425	241.119.053
Produktionsomkostninger	194.655.778	191.047.969
Bruttofortjeneste	38.871.647	50.071.084
Distributionsomkostninger	1.142.969	1.676.962
Administrationsomkostninger	26.808.875	25.944.123
Resultat af ordinær drift	10.919.803	22.449.999
2 Finansielle indtægter	7.628.449	6.900.591
3 Finansielle omkostninger	4.053.021	2.825.317
Resultat før skat	14.495.231	26.525.273
4 Skat af årets resultat	3.194.658	5.838.616
Årets resultat	11.300.573	20.686.657
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	11.300.573	20.686.657
Disponeret	11.300.573	20.686.657

Balance 30. juni 2021

Aktiver

Note	2021	2020
5 Rettigheder	3.250.000	4.364.285
Immaterielle anlægsaktiver	3.250.000	4.364.285
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	712.498	514.631
Materielle anlægsaktiver	712.498	514.631
Deposita	221.200	0
Finansielle anlægsaktiver	221.200	0
Anlægsaktiver	4.183.698	4.878.916
Råvarer og hjælpematerialer	101.821.041	92.799.735
Færdigvarer og handelsvarer	14.670.292	14.295.765
Varebeholdninger	116.491.333	107.095.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.204.080	5.175.594
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	99.408.697	39.561.800
Tilgodehavende selskabsskat	0	1.012.199
Andre tilgodehavender	5.072.333	1.450.571
Periodeafgrænsningsposter	5.802.107	2.790.107
Udskudt skatteaktiv	326.216	401.764
Tilgodehavender	116.813.433	50.392.035
Likvide beholdninger	43.316.727	136.334.846
Omsætningsaktiver	276.621.493	293.822.381
Aktiver i alt	280.805.191	298.701.297

Balance 30. juni 2021

Passiver

Note	2021	2020
Selskabskapital	50.330	50.330
Overført resultat	33.492.748	22.192.175
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	33.543.078	22.242.505
Skyldig langfristet selskabsskat	2.364.110	3.634.076
Anden langfristet gæld	1.353.505	0
Langfristet gæld	3.717.615	3.634.076
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.540.177	8.268.714
Gæld til tilknyttede virksomheder	186.738.183	148.291.491
Skyldig selskabsskat	18.809	1.074.000
Anden gæld	50.247.329	115.190.511
Kortfristet gæld	243.544.498	272.824.716
Gæld i alt	247.262.113	276.458.792
Passiver i alt	280.805.191	298.701.297
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Leasing- og lejeforpligtelser		
9 Eventualforpligtelser		
10 Nærtstående parter og ejerforhold		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. juli 2019	50.330	1.505.518	0	1.555.848
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	20.686.657	0	20.686.657
Egenkapital 30. juni 2020	50.330	22.192.175	0	22.242.505
Egenkapital 1. juli 2020	50.330	22.192.175	0	22.242.505
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	11.300.573	0	11.300.573
Egenkapital 30. juni 2021	50.330	33.492.748	0	33.543.078

Pengestrømsopgørelse

Note	2020/21	2019/20
Årets resultat	11.300.573	20.686.657
Forskydning i varelager	-9.395.833	-12.328.561
Forskydning i tilgodehavender	-67.509.145	20.366.268
Forskydning i kortfristet gæld i øvrigt	-26.871.522	101.120.623
Afskrivninger mv.	1.384.186	1.476.506
Skat af årets resultat	3.194.658	5.838.616
Pengestrømme fra ordinær drift	-87.897.083	137.160.109
Betalt selskabsskat	-4.432.068	-1.632.800
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-92.329.151	135.527.309
Køb af materielle anlægsaktiver	-467.768	-306.607
Køb af finansielle anlægsaktiver	-221.200	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-688.968	-306.607
Betalt udbytte	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	0	0
Årets forskydning i likvider	-93.018.119	135.220.702
Likvide beholdninger, primo	136.334.846	1.114.144
Likvide beholdninger, ultimo	43.316.727	136.334.846

Noter til årsregnskabet

	2020/21	2019/20
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	15.115.378	14.122.172
Pensioner	1.473.091	1.087.231
Andre personaleomkostninger	1.182.418	930.664
Personaleomkostninger i alt	17.770.887	16.140.067
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	20	21
<p>Vederlag til bestyrelse og direktion oplyses ikke med henvisning til Årsregnskabslovens § 98B, stk. 3, nr. 2. Lønninger, pensioner og andre personaleomk. er omkostningsført under administrationsomkostninger.</p>		
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	430.460	408.521
Renteindtægter i øvrigt	7.197.989	6.492.070
	7.628.449	6.900.591
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	1.088.897	1.256.705
Renteomkostninger i øvrigt	2.964.124	1.568.612
	4.053.021	2.825.317
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	3.119.110	5.782.076
Ændring i hensættelse til udskudt skat	75.548	56.540
	3.194.658	5.838.616

Noter til årsregnskabet

	2020/21	2019/20
5 Rettigheder		
Anskaffelsessum 1. juli 2020	7.800.000	7.800.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. juni 2021	7.800.000	7.800.000
Afskrivninger 1. juli 2020	3.435.715	2.321.429
Årets afskrivninger	1.114.285	1.114.286
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. juni 2021	4.550.000	3.435.715
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	3.250.000	4.364.285
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. juli 2020	16.155.835	15.849.228
Årets tilgang	467.768	306.607
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. juni 2021	16.623.603	16.155.835
Afskrivninger 1. juli 2020	15.641.204	15.278.984
Årets afskrivninger	269.901	362.220
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. juni 2021	15.911.105	15.641.204
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	712.498	514.631

Noter til årsregnskabet

2021

2020

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler for følgende beløb:

Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	1.769.600	0
Forfald inden 1 år	591.400	149.000
	<u>2.361.000</u>	<u>149.000</u>

9 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

LiNA WW Holding AG
Platz 3, 6039 Root D4, Schweiz

Grundlag

Moderselskab / Hovedaktionær

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Niels Søren Frederik Kornerup

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-437835422883
Tidspunkt for underskrift: 06-12-2021 kl.: 16:48:18
Underskrevet med NemID

Niels Søren Frederik Kornerup

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-437835422883
Tidspunkt for underskrift: 06-12-2021 kl.: 16:48:18
Underskrevet med NemID

Jesper Smidt

Som Revisor NEM ID
RID: 1287500629677
Tidspunkt for underskrift: 06-12-2021 kl.: 20:28:59
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 148caeb7yZR246289660