

Hero Gears A/S

Vejleåvej 7, 2635 Ishøj

CVR-nr. 13 23 58 72

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. marts 2021.

Peter Schlippe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Hero Gears A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 4. marts 2021

Direktion

Peter Schlippe

Bestyrelse

Torben Schlippe
Formand

Peter Schlippe

Janne Karin Schlippe

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Hero Gears A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hero Gears A/S for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. 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 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 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 4. marts 2021

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Brian Rasmussen
statsautoriseret revisor
mne30153

Kasper Sone Randrup
statsautoriseret revisor
mne36175

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hero Gears A/S Vejleåvej 7 2635 Ishøj
	Hjemmeside: www.hero.dk
	CVR-nr.: 13 23 58 72
	Stiftet: 1. juli 1989
	Hjemsted: Ishøj
	Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020 31. regnskabsår
Bestyrelse	Torben Schlippe, Formand Peter Schlippe Janne Karin Schlippe
Direktion	Peter Schlippe
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Modervirksomhed	Hero Invest ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af handel, fabrikation, investering samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 19.817 t.kr. mod 24.796 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -4.284 t.kr. mod 2.825 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Regnskabsåret 2019/2020 er ekstraordinært belastet af en række faktorer. For det første blev selskabet på grund af en stor ordrebeholdning med relativt lang gennemløbstid, ramt med en forsinkelse af coronapandemien. Omsætningen til og med april var således relativt upåvirket af coronasituationen men med 85% eksport til forskellige brancher, som desværre ikke fik positive effekter af pandemien, så oplevede selskabet en naturlig opbremsning. Denne opbremsning har påvirket meget resten af regnskabsåret 2019/20, idet det har medført en lavere ordretilgang. Selskabet har dog konstateret, at der i regnskabsåret 2020/21 er positive tendenser, som viser at ordrebeholdningen igen er ved at stabilisere sig på et tilfredsstillende niveau efter omstændighederne, hvor coronapandemien stadig ikke er overstået. I forhold til hjælpepakkerne forbundet med corona pandemien, har disse ikke været tilstrækkeligt tilpasset en ordreproducerende virksomheds situation, som reelt set først oplever coronapandemien med forsinkelse, og på et tidspunkt som ikke indebærer, at der har kunne søges kompensation i tilsvarende omfang som andre erhvervsdrivende. Selskabet har dog modtaget lønkompensation for enkelt periode, som fremgår af regnskabs note 1. Samtidig med coronapandemiens effekt på verdensøkonomien og selskabets primære markeder, byggede selskabet ny fabrik og flyttede hele produktionen til den nye fabrik i Ishøj. Det har naturligvis været forbundet med en arbejdskrævende og tung proces, som dog løb fuldstændig efter planen, og resultatet er blevet at selskabet har positioneret sig til, at være endnu mere konkurrencedygtige fremover. Der er afholdt en række omkostninger af ekstraordinær karakter forbundet med flytning af produktionen, dels i form af lønninger afholdt i flytteperiode, hvor produktionen har været på et standby, andre interne flytteomkostninger samt diverse ekstra omkostninger til kranfirma, elektrikere, teknikere m.v. Selskabets indtjening er således ekstraordinært negativt påvirket af ca. 3,9 mio. kr. i flytteomkostninger, som fremgår af note 1 til regnskabet.

På baggrund af disse faktorer er selskabets indtjening på et andet niveau i 2019/20 sammenholdt med tidligere regnskabsår.

Den økonomiske udvikling i 2020/2021 vil i væsentlig grad afhænge af typen og omfanget af de restriktioner, som myndighederne i Danmark og resten af verden opretholder eller indfører for at imødegå udbredelsen af Covid-19 virussen. Den aktuelle uvished om Covid-19 virussens udvikling medfører, at det ikke på nuværende tidspunkt er muligt at kvantificere forventningerne til det kommende regnskabsår med tilstrækkelig sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hero Gears A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører 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 i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som 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 behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hero Gears A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	19.816.535	24.795.754
2 Personaleomkostninger	-19.892.154	-18.223.406
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.268.996	-2.679.687
Andre driftsomkostninger	-1.782.374	0
Driftsresultat	-5.126.989	3.892.661
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	52.462	76.435
Øvrige finansielle omkostninger	-417.653	-344.256
Resultat før skat	-5.492.180	3.624.840
3 Skat af årets resultat	1.207.875	-800.104
Årets resultat	-4.284.305	2.824.736
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	2.100.000
Overføres til overført resultat	0	724.736
Disponeret fra overført resultat	-4.284.305	0
Disponeret i alt	-4.284.305	2.824.736

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
4 Produktionsanlæg og maskiner	17.039.423	13.058.799
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	20.688
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>17.039.423</u>	<u>13.079.487</u>
6 Deposita	0	214.111
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>214.111</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>17.039.423</u>	<u>13.293.598</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	2.255.625	2.038.567
Varer under fremstilling	2.917.291	4.913.232
Fremstillede varer og handelsvarer	2.736.073	1.554.091
Varebeholdninger i alt	<u>7.908.989</u>	<u>8.505.890</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.923.034	5.482.455
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	2.098.473
Udskudte skatteaktiver	1.245.926	122.817
Tilgodehavende selskabsskat	84.766	0
Andre tilgodehavender	347.177	323.197
Periodeafgrænsningsposter	56.867	90.951
Tilgodehavender i alt	<u>5.657.770</u>	<u>8.117.893</u>
Likvide beholdninger	<u>131.379</u>	<u>2.631.914</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>13.698.138</u>	<u>19.255.697</u>
Aktiver i alt	<u>30.737.561</u>	<u>32.549.295</u>

Balance 30. september

Passiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	500.000	500.000
8	Overført resultat	8.216.695	12.501.000
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	2.100.000
	Egenkapital i alt	<u>8.716.695</u>	<u>15.101.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Leasingforpligtelser	12.000.237	9.313.984
	Anden gæld	410.117	0
10	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>12.410.354</u>	<u>9.313.984</u>
10	Kortfristet del af langfristet gæld	2.789.142	2.496.449
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.008.099	2.859.696
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.577.825	27.430
	Selskabsskat	0	813.230
	Anden gæld	2.235.446	1.937.506
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.610.512</u>	<u>8.134.311</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>22.020.866</u>	<u>17.448.295</u>
	Passiver i alt	<u>30.737.561</u>	<u>32.549.295</u>
1	Særlige poster		
11	Eventualposter		

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende 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 engangskarakter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2019/20	2018/19
Indtægter:		
Offentlige hjælpepakker, Covid-19	367.944	0
	<u>367.944</u>	<u>0</u>
Omkostninger:		
Flytteomkostninger	3.899.629	0
	<u>3.899.629</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	367.944	0
Andre driftsomkostninger	<u>-3.899.629</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>-3.531.685</u>	<u>0</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	18.062.218	16.557.470
Pensioner	1.594.117	1.443.320
Andre omkostninger til social sikring	<u>235.819</u>	<u>222.616</u>
	<u>19.892.154</u>	<u>18.223.406</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>39</u>	<u>36</u>

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-84.766	813.230
Årets regulering af udskudt skat	<u>-1.123.109</u>	<u>-13.126</u>
	<u>-1.207.875</u>	<u>800.104</u>

Noter

	30/9 2020	30/9 2019
4. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. oktober 2019	61.476.855	58.847.470
Tilgang i årets løb	7.228.932	2.629.385
Kostpris 30. september 2020	68.705.787	61.476.855
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-48.418.056	-45.748.768
Årets af-/nedskrivninger	-3.248.308	-2.669.288
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	-51.666.364	-48.418.056
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	17.039.423	13.058.799
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	15.161.177	12.337.762
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2019	686.315	686.315
Afgang i årets løb	-686.315	0
Kostpris 30. september 2020	0	686.315
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-665.627	-655.228
Årets af-/nedskrivninger	-20.688	-10.399
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	686.315	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	0	-665.627
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	0	20.688
6. Deposita		
Kostpris 1. oktober 2019	214.111	214.111
	-214.111	0
Kostpris 30. september 2020	0	214.111
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	0	214.111

Noter

	30/9 2020	30/9 2019		
7. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. oktober 2019	500.000	500.000		
	500.000	500.000		
8. Overført resultat				
Overført resultat 1. oktober 2019	12.501.000	11.776.264		
Årets overførte overskud eller underskud	-4.284.305	724.736		
	8.216.695	12.501.000		
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. oktober 2019	2.100.000	700.000		
Udloddet udbytte	-2.100.000	-700.000		
Udbytte for regnskabsåret	0	2.100.000		
	0	2.100.000		
10. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet del af langfristet gæld	Langfristet gæld	Restgæld efter 5 år
	30/9 2020	30/9 2020	30/9 2020	30/9 2020
Leasingforpligtelser	14.789.379	2.789.142	12.000.237	1.964.685
Anden gæld	410.117	0	410.117	0
	15.199.496	2.789.142	12.410.354	1.964.685
11. Eventualposter				
Eventualforpligtelser				t.kr.
Eventualforpligtelser i alt				493
Heri er indeholdt:				
Eventualforpligtelser, tilknyttede virksomheder				478

Noter

11. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hero Invest ApS, CVR-nr. 28105398 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Peter Schlippe

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-919117423360

IP: 152.115.xxx.xxx

2021-03-04 12:32:52Z

NEM ID 

Peter Schlippe

Direktør og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-919117423360

IP: 152.115.xxx.xxx

2021-03-04 12:32:52Z

NEM ID 

Torben Schlippe

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-073981030679

IP: 87.60.xxx.xxx

2021-03-04 13:37:34Z

NEM ID 

Janne Karin Schlippe

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-392796776379

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-03-05 20:01:46Z

NEM ID 

Kasper Sone Randrup

Statsautoriseret revisor

På vegne af: GRANT THORNTON,STATSAUTORISERET REVISIO...

Serienummer: CVR:34209936-RID:72376393

IP: 62.243.xxx.xxx

2021-03-08 07:01:12Z

NEM ID 

Brian Rasmussen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: GRANT THORNTON,STATSAUTORISERET REVISIO...

Serienummer: CVR:34209936-RID:87812280

IP: 62.243.xxx.xxx

2021-03-08 08:05:25Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: J1CYC-K4NMF-Q80ME-HS11G-ZAAZM-5H48B

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>