

Cerama. High Temperature Products A/S

Hammerholmen 44, 2650 Hvidovre

CVR-nr. 14 67 11 02

Årsrapport

1. juni 2020 - 31. maj 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2021.

Kim Østergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021 for Cerama. High Temperature Products 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. 31. maj 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 30. september 2021

Direktion

Brit Markussen
Direktør

Bestyrelse

Kim Østergaard
Formand

Brit Markussen

Bo Leiberg Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til aktionærerne i Cerama. High Temperature Products A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cerama. High Temperature Products A/S for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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 30. september 2021

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Ingemann Johansen

statsautoriseret revisor
mne32071

Selskabsoplysninger

Selskabet	Cerama. High Temperature Products A/S Hammerholmen 44 2650 Hvidovre CVR-nr.: 14 67 11 02 Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Bestyrelse	Kim Østergaard, Formand Brit Markussen Bo Leiberg Hansen
Direktion	Brit Markussen, Direktør
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Modervirksomhed	Scandinavian Ceramics ApS
Dattervirksomhed	Cerama. High Temperature Products A/S, Hvidovre

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består hovedsagligt i salg og produktion af ovne, salg af glas, salg af keramik samt salg af tilbehør hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 12.706 t.kr. mod 11.319 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.381 t.kr. mod 1.681 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der har ikke været begivenheder efter regnskabsårets udløb som kan rykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cerama. High Temperature Products 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er vælgelsesklassificeret som sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Resultater af fremtidige transaktioner i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater af fremtidige transaktioner i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som løbende er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke vælges indregnet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, 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.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 6 år.

Immaterielle anlægsaktiver omfatter erhvervede immaterielle rettigheder, og måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Rettigheder	5 år
Software	3 år

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Leasingkontrakter

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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 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.

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

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 Cerama. High Temperature Products A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	12.706.250	11.318.795
1 Personaleomkostninger	-9.851.963	-8.679.606
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-579.905	-540.180
Andre driftsomkostninger	-55.500	0
Driftsresultat	2.218.882	2.099.009
Andre finansielle indtægter	44.189	239.996
Øvrige finansielle omkostninger	-486.892	-172.837
Resultat før skat	1.776.179	2.166.168
2 Skat af årets resultat	-395.164	-485.570
Årets resultat	1.381.015	1.680.598
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	3.400.000	0
Overføres til overført resultat	0	1.680.598
Disponeret fra overført resultat	-2.018.985	0
Disponeret i alt	1.381.015	1.680.598

Balance 31. maj

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
3 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	677.393	0
4 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	370.117	268.877
5 Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	0	729.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.047.510</u>	<u>998.377</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.344.966	939.146
7 Indretning af lejede lokaler	1.304.482	1.390.282
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.649.448</u>	<u>2.329.428</u>
8 Deposita	1.468.905	1.468.905
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.468.905</u>	<u>1.468.905</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.165.863</u>	<u>4.796.710</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	13.591.197	17.111.701
Forudbetalinger for varer	798.207	803.878
Varebeholdninger i alt	<u>14.389.404</u>	<u>17.915.579</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.163.644	4.026.157
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.390.880	253.905
Andre tilgodehavender	951.265	1.852.913
Tilgodehavender i alt	<u>7.505.789</u>	<u>6.132.975</u>
Likvide beholdninger	1.752.556	295.657
Omsætningsaktiver i alt	<u>23.647.749</u>	<u>24.344.211</u>
Aktiver i alt	<u>28.813.612</u>	<u>29.140.921</u>

Balance 31. maj

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger	528.367	569.010
Overført resultat	15.896.006	17.972.862
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.400.000	0
Egenkapital i alt	20.324.373	19.041.872
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	342.699	336.341
Hensatte forpligtelser i alt	342.699	336.341
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	388.806	452.232
9 Anden gæld	660.499	565.154
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.049.305	1.017.386
Kortfristet del af langfristet gæld	660.499	565.154
Gæld til pengeinstitutter	20.002	579.521
Modtagne forudbetalinger fra kunder	322.385	221.463
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.184.128	3.606.440
Gæld til tilknyttede virksomheder	350.053	938.128
Anden gæld	2.560.168	2.834.616
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.097.235	8.745.322
Gældsforpligtelser i alt	8.146.540	9.762.708
Passiver i alt	28.813.612	29.140.921
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		
12 Finansielle risici		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juni 2019	500.000	374.400	16.608.303	0	17.482.703
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	1.680.598	0	1.680.598
Overført fra Overført resultat	0	194.610	0	0	194.610
Regulering af valutaterminskontrakt	0	0	-121.429	0	-121.429
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	0	-194.610	0	-194.610
Egenkapital 1. juni 2020	500.000	569.010	17.972.862	0	19.041.872
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-2.018.985	3.400.000	1.381.015
Overført fra Overført resultat	0	-40.643	0	0	-40.643
Regulering af valutaterminskontrakt	0	0	-98.514	0	-98.514
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	0	40.643	0	40.643
	500.000	528.367	15.896.006	3.400.000	20.324.373

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	8.758.166	7.651.301
Pensioner	910.284	845.064
Andre omkostninger til social sikring	183.513	183.241
	<u>9.851.963</u>	<u>8.679.606</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>25</u>	<u>26</u>
 2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	388.806	452.232
Årets regulering af udskudt skat	6.358	33.338
	<u>395.164</u>	<u>485.570</u>
	<u>31/5 2021</u>	<u>31/5 2020</u>
 3. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris 1. juni 2020	0	0
Overførsler	729.500	0
Kostpris 31. maj 2021	<u>729.500</u>	<u>0</u>
 Af- og nedskrivninger 1. juni 2020	0	0
Årets afskrivninger	-52.107	0
Af- og nedskrivninger 31. maj 2021	<u>-52.107</u>	<u>0</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2021	<u>677.393</u>	<u>0</u>

Noter

	31/5 2021	31/5 2020
4. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris 1. juni 2020	1.250.669	1.250.669
Tilgang i årets løb	192.750	0
Kostpris 31. maj 2021	1.443.419	1.250.669
Af- og nedskrivninger 1. juni 2020	-981.792	-829.393
Årets afskrivninger	-91.510	-152.399
Af- og nedskrivninger 31. maj 2021	-1.073.302	-981.792
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2021	370.117	268.877
5. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. juni 2020	729.500	480.000
Tilgang i årets løb	0	249.500
Overførsler	-729.500	0
Kostpris 31. maj 2021	0	729.500
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2021	0	729.500
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juni 2020	4.791.555	4.508.495
Tilgang i årets løb	724.808	283.060
Afgang i årets løb	-439.400	0
Kostpris 31. maj 2021	5.076.963	4.791.555
Af- og nedskrivninger 1. juni 2020	-3.852.409	-3.651.088
Årets afskrivninger	-258.987	-201.321
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	379.399	0
Af- og nedskrivninger 31. maj 2021	-3.731.997	-3.852.409
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2021	1.344.966	939.146

Noter

	<u>31/5 2021</u>	<u>31/5 2020</u>
7. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juni 2020	2.740.184	2.375.163
Tilgang i årets løb	<u>91.500</u>	<u>365.021</u>
Kostpris 31. maj 2021	<u>2.831.684</u>	<u>2.740.184</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2020	-1.349.902	-1.163.443
Årets afskrivninger	<u>-177.300</u>	<u>-186.459</u>
Af- og nedskrivninger 31. maj 2021	<u>-1.527.202</u>	<u>-1.349.902</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2021	<u>1.304.482</u>	<u>1.390.282</u>
8. Deposita		
Kostpris 1. juni 2020	<u>1.468.905</u>	<u>1.468.905</u>
Kostpris 31. maj 2021	<u>1.468.905</u>	<u>1.468.905</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2021	<u>1.468.905</u>	<u>1.468.905</u>

Noter

	<u>31/5 2021</u>	<u>31/5 2020</u>
9. Anden gæld		
Heraf forfalder inden for 1 år	-660.499	-565.154
Anden gæld i alt	660.499	565.154
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, pr. balancedagen et netto indestående på 1.678 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	13.770 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.164 t.kr.
Driftsinventar og driftsmateriel	1.345 t.kr.
Immaterielle rettigheder	1.048 t.kr.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet restleasingydelse på 222 t.kr.

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejeaftaler med en samlet forpligtelse på t.kr. 2.631.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med PEBHold ApS, CVR-nr. 38690078 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

Noter

11. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

PEBHold ApS er udtrådt af sambeskatningen pr. 1/10-2020 og hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen. Fra 1/10-2020 indtræder Scandinavian Ceramics ApS, CVR-nr. 26530040 som administrationselskab i sambeskatningen.

12. Finansielle risici

Valutarisici

Selskabet har indgået valutaterminskontrakter til kurssikring af fremtidigt varekøb i USD og SEK for i alt 1.652 t.kr. I forhold til terminskursen på balancedagen har kontrakterne en negativ værdi på ca. 34 t.kr. Kurstabet er indregnet i egenkapitalen.