

AS C. Jul. Uttenthal

Guldalderen 20 - 22, Fløng
2640 Hedehusene
CVR-nr. 15 13 65 02

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. oktober 2021.

Hans-Henrik Uttenthal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for AS C. Jul. Uttenthal.

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. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 6. oktober 2021

Direktion

Hans-Henrik Uttenthal
Direktør

Bestyrelse

Hans-Henrik Uttenthal
Direktør

Clara Alberte Uttenthal

Andrea Sophie Uttenthal

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i AS C. Jul. Uttenthal

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AS C. Jul. Uttenthal for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 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 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Brøndby, den 6. oktober 2021

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Michel Laursen

statsautoriseret revisor
mne34138

Selskabsoplysninger

Selskabet	AS C. Jul. Uttenthal Guldalderen 20 - 22 Fløng 2640 Hedehusene
	CVR-nr.: 15 13 65 02 Stiftet: 1. april 1991 Hjemsted: Høje Taastrup Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Bestyrelse	Hans-Henrik Uttenthal, Direktør Clara Alberte Uttenthal Andrea Sophie Uttenthal
Direktion	Hans-Henrik Uttenthal, Direktør
Revision	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2. th. 2605 Brøndby
Dattervirksomheder	SCB Leasing ApS, Fløng Uttenthal Svenska AB, Sverige

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed ved videreforarbejdning af tryksager og anden i forbindelse hermed stående virksomhed. Selskabets primære forretningsområde er overfladebehandling af tryksagsartikler, som forhandles på det danske og svenske marked.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 12.070.051 kr. mod 13.196.019 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -989.537 kr. mod -1.289.049 kr. sidste år.

Selskabet har tabt mere end 50 % af egenkapitalen og er således omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119. Selskabet forventer at reetablere kapitalen ved egen indtjening i de kommende år. Selskabet har som følge heraf tilpasset sine omkostninger til den fremtidige indtjening og ejer har stillet likviditet til rådighed for selskabet. Selskabets ledelse forventer derfor at rentabilitet, likviditet og overskudsgrad i selskabet fremadrettet kan gøres positiv.

Det er ledelsens forventning, at selskabet kan gennemføre de planlagte aktiviteter i 2021-22 og aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2020/21</u> <u>kr.</u>	<u>2019/20</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	12.070.051	13.196.019
2 Personaleomkostninger	-11.712.057	-12.958.306
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.691.271	-1.838.995
Resultat før finansielle poster	-1.333.277	-1.601.282
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	94.170	49.652
Andre finansielle indtægter	112.386	12.144
3 Øvrige finansielle omkostninger	-161.081	-116.561
Resultat før skat	-1.287.802	-1.656.047
Skat af årets resultat	298.265	366.998
Årets resultat	-989.537	-1.289.049
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-989.537	-1.289.049
Disponeret i alt	-989.537	-1.289.049

Balance 30. april

Aktiver		2021	2020
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	119.500	150.500
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>119.500</u>	<u>150.500</u>
5	Indretning lejede lokaler	114.564	173.862
5	Produktionsanlæg og maskiner	6.258.911	8.821.389
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	395.127	847.025
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.768.602</u>	<u>9.842.276</u>
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	992.422	898.252
7	Deposita	910.000	910.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.902.422</u>	<u>1.808.252</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>8.790.524</u>	<u>11.801.028</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.791.343	1.816.013
	Varebeholdninger i alt	<u>1.791.343</u>	<u>1.816.013</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.355.070	2.155.659
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	26.925	100.000
	Tilgodehavende selskabsskat	177.371	244.727
	Andre tilgodehavender	89.845	44.444
	Periodeafgrænsningsposter	26.200	4.348
	Tilgodehavender i alt	<u>2.675.411</u>	<u>2.549.178</u>
	Likvide beholdninger	201.956	357.123
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.668.710</u>	<u>4.722.314</u>
	Aktiver i alt	<u>13.459.234</u>	<u>16.523.342</u>

Balance 30. april

Passiver	2021	2020
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	-725.949	263.588
Egenkapital i alt	<u>274.051</u>	<u>1.263.588</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	889.206	1.461.063
Hensatte forpligtelser i alt	<u>889.206</u>	<u>1.461.063</u>
Gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	1.021.902	1.156.825
Anden gæld	1.191.239	809.758
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.213.141</u>	<u>1.966.583</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	528.985	403.218
Gæld til pengeinstitutter	504.766	1.443.752
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.025.938	1.017.746
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.596.006	7.195.766
Selskabsskat	450.956	0
Anden gæld	976.185	1.608.887
Periodeafgrænsningsposter	0	162.739
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.082.836</u>	<u>11.832.108</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>12.295.977</u>	<u>13.798.691</u>
Passiver i alt	<u>13.459.234</u>	<u>16.523.342</u>

- 1 Særlige poster
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. maj 2019	1.000.000	1.552.637	2.552.637
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.289.049	-1.289.049
Egenkapital 1. maj 2020	1.000.000	263.588	1.263.588
Årets overførte overskud eller underskud	0	-989.537	-989.537
	1.000.000	-725.949	274.051

Noter

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
1. Særlige poster		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.		
Selskabet har i årets løb ansøgt og modtaget kompensation som følge af COVID-19. Beløbet er indeholdt i bruttofortjenesten og udgør t.kr. 886.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	10.249.638	11.300.477
Pensioner	1.158.560	1.289.568
Andre omkostninger til social sikring	228.860	287.395
Personaleomkostninger i øvrigt	74.999	80.866
	11.712.057	12.958.306
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	25	28
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	149.400	0
Andre finansielle omkostninger	11.681	116.561
	161.081	116.561

Noter

4. Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede koncessioner, patenter, licen- ser, varemær- ker samt lig- nende rettighe- der kr.	Goodwill kr.
Kostpris 1. maj 2020	500.000	3.555.000
Kostpris 30. april 2021	500.000	3.555.000
Af- og nedskrivninger 1. maj 2020	500.000	3.404.500
Årets afskrivninger	0	31.000
Af- og nedskrivninger 30. april 2021	500.000	3.435.500
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021	0	119.500

5. Materielle anlægsaktiver

	Indretning lejede lokaler kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. maj 2020	378.625	46.537.088	2.960.357
Tilgang	0	425.000	0
Afgang	0	-6.659.023	-332.722
Kostpris 30. april 2021	378.625	40.303.065	2.627.635
Af- og nedskrivninger 1. maj 2020	225.389	37.695.072	2.057.332
Årets afskrivninger	38.672	1.343.349	280.538
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-4.994.267	-105.362
Af- og nedskrivninger 30. april 2021	264.061	34.044.154	2.232.508
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021	114.564	6.258.911	395.127
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		3.008.081	

Noter

	30/4 2021 kr.	30/4 2020 kr.
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. maj 2020	6.983.333	6.983.333
Kostpris 30. april 2021	6.983.333	6.983.333
Opskrivninger 1. maj 2020	-6.085.080	-5.714.733
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	94.169	49.652
Udbytte	0	-420.000
Opskrivninger 30. april 2021	-5.990.911	-6.085.081
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021	992.422	898.252

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
SCB Leasing ApS, Fløng	60 %	571.401	-108.511
Uttenthal Svenska AB, Sverige	100 %	649.582	159.276
		1.220.983	50.765

7. Deposita

Kostpris 1. maj 2020	910.000	910.000
Kostpris 30. april 2021	910.000	910.000
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021	910.000	910.000

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret løsørejerpantebreve og skadesløspantebreve i tekniske anlæg, maskiner og goodwill til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter, for i alt t.DKK 8.000.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 504 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	1.791
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.355

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Holdingselskabet af 17/1 1992 ApS.

Selskabet har stillet pro rata selvskyldnerkaution for bankgæld i SCB Leasing ApS.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser:

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AS C. Jul. Uttenthal 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.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

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

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

Øvrige 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.

Anvendt regnskabspraksis

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	8-12,5 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.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel 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 diskontoreringsfaktor. 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 samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

For væsentlige aktiver og forpligtelser der er indregnet i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser men ikke findes i moderselskabet er følgende regnskabspraksis anvendt:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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 nettorealisationsværdi.

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.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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.

Hans-Henrik Uttenthal

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-830252089058
Tidspunkt for underskrift: 06-10-2021 kl.: 16:23:23
Underskrevet med NemID

Hans-Henrik Uttenthal

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-830252089058
Tidspunkt for underskrift: 06-10-2021 kl.: 16:23:23
Underskrevet med NemID

Hans-Henrik Uttenthal

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-830252089058
Tidspunkt for underskrift: 06-10-2021 kl.: 16:23:23
Underskrevet med NemID

Clara Alberte Uttenthal

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-463912024254
Tidspunkt for underskrift: 08-10-2021 kl.: 19:26:22
Underskrevet med NemID

Andrea Sophie Uttenthal

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-861610454181
Tidspunkt for underskrift: 07-10-2021 kl.: 18:40:12
Underskrevet med NemID

Michel Laursen

Som Revisor NEM ID
RID: 41470665
Tidspunkt for underskrift: 10-10-2021 kl.: 19:39:28
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: ab11f2e2JHN243462336