

OTM Avistryk Herning-Ikast A/S

Industrivej 5, 7430 Ikast

CVR-nr. 17 01 48 70

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

25/02-2021

Dirigent:



.....
Thomas Møller Kristensen





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11



Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for OTM Avistryk Herning-Ikast A/S for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 7. januar 2021
Direktion:

.....
Frank Haberstroh
direktør

Bestyrelse:

.....
Thorkil Christensen
formand

.....
Alex Nielsen
næstformand

.....
Villy Guldbrand Jensen

.....
Bjarne Werner Munck

.....
Bernhard Bo Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i OTM Avistryk Herning-Ikast A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for OTM Avistryk Herning-Ikast A/S for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 7. januar 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Karsten Mehlsen
statsaut. revisor
mne18473



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	OTM Avistryk Herning-Ikast A/S
Adresse, postnr., by	Industrivej 5, 7430 Ikast
CVR-nr.	17 01 48 70
Stiftet	17. maj 1993
Hjemstedskommune	Ikast-Brande
Regnskabsår	1. oktober 2019 - 30. september 2020
Bestyrelse	Thorkil Christensen, formand Alex Nielsen, næstformand Villy Guldbland Jensen Bjarne Werner Munck Bernhard Bo Jensen
Direktion	Frank Haberstroh, direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Industrivej Nord 9, 7400 Herning
Bankforbindelse	Handelsbanken Vestergade 2, 7430 Ikast
Advokat	DAHL Advokatfirma Lundborgvej 18, 8800 Viborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens primære aktivitet består i at drive trykkerivirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på 500.177 kr. mod et underskud på 1.186.348 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på 30.238.827 kr.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende særligt henset til Covid-19-pandemiens udbrud. Selskabet har ikke modtaget kompensation via de statslige hjælpepakker.

Begivenheder efter balancedagen

Det igangværende virusudbrud af Covid-19 kan potentielt få en negativ påvirkning på selskabets indtjeningsmuligheder. Den potentielle effekt på virksomhedens resultat og finansielle stilling vil naturligt afhænge af varigheden og omfanget af virusudbruddet, som ikke kendes på regnskabsaflæggelsestidspunktet.

Der er efter balancedagen ikke indtruffet andre væsentlige begivenheder.

Forventet udvikling

For regnskabsåret 2020/21 forventes et mindre negativt resultat.



Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019/20	2018/19
	Bruttofortjeneste	3.840.547	3.504.943
	Distributionsomkostninger	-70.563	-84.664
8	Administrationsomkostninger	-4.243.492	-4.721.843
	Resultat af primær drift	-473.508	-1.301.564
	Finansielle indtægter	2.781	7.619
	Finansielle omkostninger	-163.881	-234.442
	Resultat før skat	-634.608	-1.528.387
2	Skat af årets resultat	134.431	342.039
	Årets resultat	-500.177	-1.186.348
Forslag til resultatdisponering			
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	1.650.000
	Overført resultat	-500.177	-2.836.348
		-500.177	-1.186.348



Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	AKTIVER		
	Langfristede aktiver		
3	Materielle aktiver		
	Grunde og bygninger	11.237.787	12.192.534
	Produktionsanlæg og maskiner	12.533.332	16.202.609
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	237.832	191.923
		<u>24.008.951</u>	<u>28.587.066</u>
4	Finansielle aktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.642.470	378.468
		<u>1.642.470</u>	<u>378.468</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>25.651.421</u>	<u>28.965.534</u>
	Kortfristede aktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	1.600.368	1.673.547
		<u>1.600.368</u>	<u>1.673.547</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.297.002	2.586.261
	Tilgodehavende selskabsskat	89.356	0
	Andre tilgodehavender	0	53.292
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere	926.629	1.346.232
		<u>3.312.987</u>	<u>3.985.785</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.909.098</u>	<u>7.722.227</u>
	Kortfristede aktiver i alt	<u>9.822.453</u>	<u>13.381.559</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>35.473.874</u></u>	<u><u>42.347.093</u></u>



Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	PASSIVER		
	Egenkapital		
5	Selskabskapital	1.400.000	1.400.000
	Overført resultat	28.838.827	28.819.985
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.650.000
	Egenkapital i alt	30.238.827	31.869.985
7	Langfristede forpligtelser		
	Udskudt skat	1.866.818	2.156.957
	Gæld til realkreditinstitutter	0	2.197.065
	Anden gæld	0	86.475
	Langfristede forpligtelser i alt	1.866.818	4.440.497
	Kortfristede forpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	0	976.475
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.169.105	1.374.529
	Skyldig selskabsskat	0	177.460
	Anden gæld	2.199.124	3.508.147
	Kortfristede forpligtelser i alt	3.368.229	6.036.611
	Forpligtelser i alt	5.235.047	10.477.108
	PASSIVER I ALT	35.473.874	42.347.093

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Egne kapitalandele
- 9 Eventualforpligtelser
- 10 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	1.400.000	31.112.140	1.650.000	34.162.140
Overført via resultatdisponering	0	-2.836.348	1.650.000	-1.186.348
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	101.509	0	101.509
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-22.332	0	-22.332
Salg af egne kapitalandele	0	65.000	0	65.000
Udloddet udbytte	0	0	-1.249.984	-1.249.984
Udbytte af egne kapitalandele	0	400.016	-400.016	0
Egenkapital 1. oktober 2019	1.400.000	28.819.985	1.650.000	31.869.985
Overført via resultatdisponering	0	-500.177	0	-500.177
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	72.437	0	72.437
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-15.936	0	-15.936
Salg af egne kapitalandele	0	65.000	0	65.000
Udloddet udbytte	0	0	-1.252.482	-1.252.482
Udbytte af egne kapitalandele	0	397.518	-397.518	0
Egenkapital 30. september 2020	1.400.000	28.838.827	0	30.238.827

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OTM Avistryk Herning-Ikast A/S for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, omkostninger til produktionspersonale, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampagner m.v. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger. Salgs- og markedsføringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når virksomheden opnår kontrol med salgs- eller markedsføringsproduktet.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle aktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-18 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle aktiver

Materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Leasingkontrakter

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

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden 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 leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

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

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele består af andelsbeviser, der måles til kostpris reguleret for akkumulerede resultatandele og udlodninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

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

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere består af salg på markedsvilkår til virksomheder hvis ejere indgår i den øverste ledelse i OTM Avistryk Herning-Ikast A/S.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Egne kapitalandele

Købs- og salgssummer af egne kapitalandele indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

kr.			2019/20	2018/19
2 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst			155.708	405.460
Årets regulering af udskudt skat			-290.139	-747.499
			<u>-134.431</u>	<u>-342.039</u>
 3 Materielle aktiver				
kr.	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. oktober 2019	25.283.347	143.867.007	2.493.348	171.643.702
Tilgang i årets løb	0	0	63.583	63.583
Afgang i årets løb	0	-57.986	-941.791	-999.777
Kostpris 30. september 2020	<u>25.283.347</u>	<u>143.809.021</u>	<u>1.615.140</u>	<u>170.707.508</u>
Af- og nedskrivninger				
1. oktober 2019	13.090.813	127.664.398	2.301.425	143.056.636
Årets afskrivninger	954.747	3.669.277	17.674	4.641.698
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede anlægsaktiver	0	-57.986	-941.791	-999.777
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	<u>14.045.560</u>	<u>131.275.689</u>	<u>1.377.308</u>	<u>146.698.557</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u>11.237.787</u>	<u>12.533.332</u>	<u>237.832</u>	<u>24.008.951</u>

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

4 Finansielle aktiver

kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. oktober 2019	224.331
Tilgang i årets løb	1.300.000
Kostpris 30. september 2020	1.524.331
Værdireguleringer 1. oktober 2019	154.137
Årets værdiregulering	-35.998
Værdireguleringer 30. september 2020	118.139
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	1.642.470

kr.	2019/20	2018/19
5 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 1.400.000 stk. a nom. 1,00 kr.	1.400.000	1.400.000
	1.400.000	1.400.000

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 1.400.000 kr. de seneste 5 år.

6 Egne kapitalandele

	Antal stk.	Nominel værdi kr.	Andel af selskabskapital	Købs-/ salgssum kr.
Saldo 1. oktober 2019	337.284	337.284	24,09 %	
Salg i årets løb	-2.286	-2.286	-0,16 %	65.000
Saldo 30. september 2020	334.998	334.998	23,93 %	

Virksomheden kan i henhold til generalforsamlingens bemyndigelse erhverve maksimalt nom. 420 t.kr. egne aktier. Egne aktier erhverves bl.a. med henblik på løbende regulering af ejerkredsen.

7 Langfristede forpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

kr.	2019/20	2018/19
8 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.474.075	13.635.119
Pensioner	1.577.675	1.834.718
Andre omkostninger til social sikring	313.421	344.760
	<u>12.365.171</u>	<u>15.814.597</u>
Personaleomkostninger indregnes således i årsregnskabet:		
Produktion	9.490.675	12.388.122
Administration	2.874.496	3.426.475
	<u>12.365.171</u>	<u>15.814.597</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>26</u>	<u>31</u>

9 Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Ingen.

10 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut er der udstedt realkreditpantebrev på 13.846 t.kr. med pant i ejendommen Industrivej 5, Ikast, hvis regnskabsmæssige værdi (ekskl. driftsinventar og driftsmateriel) pr. 30. september 2020 udgør 11.238 t.kr. Pr. 30. september 2020 udgør gælden 0 t.kr.

Til sikkerhed for virksomhedens mellemværender med Handelsbanken er der udstedt ejerpantebrev på 12.600 t.kr. der giver sikkerhed i driftsmidler, inventar, produktionsanlæg og maskiner, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør 0 t.kr. Pr. 30. september 2020 udgør gælden 0 t.kr.

Herudover er der udstedt skadesløsbrev på 30.000 t.kr. med pant i driftsinventar og driftsmateriel i den tidligere fra lejede lokaler drevne virksomhed. Regnskabsmæssig værdi af aktiver fortsat i behold udgør 3.456 t.kr. Pr. 30. september 2020 udgør gælden 0 t.kr.

PENNEO

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

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

Frank Haberstroh

Direktør

På vegne af: OTM Avistryk Herning-Ikast A/S
Serienummer: CVR:17014870-RID:94773668
IP: 87.116.xxx.xxx
2021-01-07 07:14:45Z

NEM ID 

Alex Nielsen

Bestyrelse

På vegne af: OTM Avistryk Herning-Ikast A/S
Serienummer: PID:9208-2002-2-847707546074
IP: 193.104.xxx.xxx
2021-01-07 07:36:51Z

NEM ID 

Bernhard Bo Jensen

Bestyrelse

På vegne af: OTM Avistryk Herning-Ikast A/S
Serienummer: PID:9208-2002-2-654430817328
IP: 193.106.xxx.xxx
2021-01-07 08:36:08Z

NEM ID 

Bjarne Werner Munck

Bestyrelse

På vegne af: OTM Avistryk Herning-Ikast A/S
Serienummer: PID:9208-2002-2-019139898486
IP: 212.112.xxx.xxx
2021-01-07 19:43:39Z

NEM ID 

Villy Guldbrand Jensen

Bestyrelse

På vegne af: OTM Avistryk Herning-Ikast A/S
Serienummer: PID:9208-2002-2-571108274686
IP: 80.198.xxx.xxx
2021-01-08 08:25:55Z

NEM ID 

Thorkil Christensen

Bestyrelse

På vegne af: OTM Avistryk Herning-Ikast A/S
Serienummer: PID:9208-2002-2-056639815150
IP: 77.66.xxx.xxx
2021-01-08 08:28:46Z

NEM ID 

Karsten Mehlsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Serienummer: CVR:30700228-RID:14306588
IP: 145.62.xxx.xxx
2021-01-08 10:15:22Z

NEM ID 

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>