
Tektra A/S

Birkegårdsvej 20, 8361 Hasselager

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 17 40 96 46

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 21/2 2019

Søren Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Hoved- og nøgletal | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |

Årsregnskab

| | |
|---|----|
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 8 |
| Balance 30. september | 9 |
| Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september | 11 |
| Noter til årsregnskabet | 12 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Tektra A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2017/18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 21. februar 2019

Direktion

Peter Leth

Bestyrelse

Erik D. Hansen

Søren Pedersen

Peter Leth

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Tektra A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Tektra A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Aarhus, den 21. februar 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian B. Lassen
statsautoriseret revisor
mne23430

Christian Roding
statsautoriseret revisor
mne33714

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tektra A/S
Birkegårdsvej 20
8361 Hasselager

Telefon: 87 38 88 88
Telefax: 86 28 69 65
E-mail: tektra@tektra.dk
Hjemmeside: www.tektra.dk

CVR-nr.: 17 40 96 46
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Aarhus

Bestyrelse

Erik D. Hansen
Søren Pedersen
Peter Leth

Direktion

Peter Leth

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Advokat

Inter-Lex Advokater
Mariane Thomsens Gade 1C
8000 Aarhus C

Pengeinstitut

Danske Bank
Finanscenter Jylland Øst
Kannikegade 4-6
Postboks 42
8100 Aarhus C

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

| | 2017/18 | 2016/17 | 2015/16 | 2014/15 | 2013/14 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| | TDKK | TDKK | TDKK | TDKK | TDKK |
| Hovedtal | | | | | |
| Resultat | | | | | |
| Resultat af ordinær primær drift | 1.382 | -2.694 | 218 | 1.503 | 1.851 |
| Resultat før finansielle poster | 1.494 | -2.618 | 501 | 1.732 | 2.037 |
| Resultat af finansielle poster | -749 | -931 | -1.026 | -901 | -1.310 |
| Årets resultat | 566 | -2.790 | -471 | 626 | 598 |
| Balance | | | | | |
| Balancesum | 30.415 | 29.904 | 31.722 | 30.669 | 32.397 |
| Egenkapital | 6.993 | 6.427 | 6.017 | 6.487 | 5.862 |
| Pengestrømme | | | | | |
| Pengestrømme fra: | | | | | |
| - driftsaktivitet | -60 | -233 | 382 | 1.461 | 477 |
| - investeringsaktivitet | -17 | -1.051 | 242 | 92 | -917 |
| heraf investering i materielle anlægsaktiver | -870 | -1.294 | -294 | -430 | -1.084 |
| - finansieringsaktivitet | 77 | 1.280 | -613 | -1.602 | 241 |
| Årets forskydning i likvider | 0 | -5 | 11 | -49 | -199 |
| | | | | | |
| Antal medarbejdere | 46 | 46 | 45 | 42 | 42 |
| Nøgletal i % | | | | | |
| Afkastningsgrad | 4,9% | -8,8% | 1,6% | 5,6% | 6,3% |
| Soliditetsgrad | 23,0% | 21,5% | 19,0% | 21,2% | 18,1% |
| Forrentning af egenkapital | 8,4% | -44,8% | -7,5% | 10,1% | 10,7% |

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet forhandler internt transportmateriel, industrielle rengøringsmaskiner samt forskellige former for bygningstilbehør.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på DKK 566.251, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på DKK 6.992.960.

Markedsrisici

Generelt er branchen afhængig af den samfundsøkonomiske udvikling i Danmark, men følsomheden søges reduceret via nye aktiviteter.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK |
|---|------|------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | | 5.789.349 | 1.585.271 |
| Personaleomkostninger | 1 | -3.764.654 | -3.733.153 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | -530.407 | -469.887 |
| Resultat før finansielle poster | | 1.494.288 | -2.617.769 |
| Finansielle indtægter | 3 | 27.844 | 18.809 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -776.567 | -949.672 |
| Resultat før skat | | 745.565 | -3.548.632 |
| Skat af årets resultat | 5 | -179.314 | 758.627 |
| Årets resultat | | 566.251 | -2.790.005 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|----------------|-------------------|
| Overført resultat | | 566.251 | -2.790.005 |
| | | 566.251 | -2.790.005 |

Balance 30. september

Aktiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | | 0 | 32.300 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 6 | 0 | 32.300 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 1.494.403 | 1.872.710 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 540.253 | 530.950 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | 2.034.656 | 2.403.660 |
| Deposita | | 536.943 | 536.571 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 536.943 | 536.571 |
| Anlægsaktiver | | 2.571.599 | 2.972.531 |
| Varebeholdninger | 8 | 14.579.388 | 15.198.572 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 10.374.908 | 9.098.082 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 943.920 | 517.426 |
| Andre tilgodehavender | | 991 | 55.631 |
| Udskudt skatteaktiv | 9 | 1.457.921 | 1.637.235 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 477.968 | 415.458 |
| Tilgodehavender | | 13.255.708 | 11.723.832 |
| Likvide beholdninger | | 8.498 | 8.609 |
| Omsætningsaktiver | | 27.843.594 | 26.931.013 |
| Aktiver | | 30.415.193 | 29.903.544 |

Balance 30. september

Passiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital | | 2.000.000 | 2.000.000 |
| Overført resultat | | 4.992.960 | 4.426.709 |
| Egenkapital | 10 | 6.992.960 | 6.426.709 |
| Kreditinstitutter | | 10.566.943 | 11.003.455 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 7.284.315 | 7.488.882 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 84.723 | 111.577 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 653.651 | 660.724 |
| Anden gæld | | 4.832.601 | 4.212.197 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 23.422.233 | 23.476.835 |
| Gældsforpligtelser | | 23.422.233 | 23.476.835 |
| Passiver | | 30.415.193 | 29.903.544 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 13 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 14 | | |

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK |
|--|------|----------------|-------------------|
| Årets resultat | | 566.251 | -2.790.005 |
| Reguleringer | 11 | 1.345.865 | 566.078 |
| Ændring i driftskapital | 12 | -1.223.844 | 2.839.966 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | | 688.272 | 616.039 |
| Renteindbetalinger og lignende | | 27.844 | 18.809 |
| Renteudbetalinger og lignende | | -776.565 | -949.675 |
| Pengestrømme fra ordinær drift | | -60.449 | -314.827 |
| Betalt selskabsskat | | 0 | 81.488 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | | -60.449 | -233.339 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | | -869.559 | -1.293.527 |
| Køb af finansielle anlægsaktiver m.v. | | -372 | -721 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | | 853.035 | 242.750 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | | -16.896 | -1.051.498 |
| Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter | | -436.512 | 0 |
| Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder | | -26.854 | -3.281.488 |
| Optagelse af gæld til kreditinstitutter | | 0 | 1.231.055 |
| Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder | | 540.600 | 130.040 |
| Koncerttilskud | | 0 | 3.200.000 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | | 77.234 | 1.279.607 |
| Ændring i likvider | | -111 | -5.230 |
| Likvider 1. oktober | | 8.609 | 13.839 |
| Likvider 30. september | | 8.498 | 8.609 |
| Likvider specificeres således: | | | |
| Likvide beholdninger | | 8.498 | 8.609 |
| Likvider 30. september | | 8.498 | 8.609 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 21.891.603 | 21.116.299 |
| Pensioner | 2.743.192 | 2.610.238 |
| Andre omkostninger til social sikring | 340.807 | 359.237 |
| | <u>24.975.602</u> | <u>24.085.774</u> |
| Overført til produktionslønninger | -21.210.948 | -20.352.621 |
| | <u>3.764.654</u> | <u>3.733.153</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>46</u> | <u>46</u> |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | 32.300 | 32.300 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 498.107 | 437.587 |
| | <u>530.407</u> | <u>469.887</u> |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 27.844 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 18.809 |
| | <u>27.844</u> | <u>18.809</u> |
| | | |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 4.496 | 168.364 |
| Andre finansielle omkostninger | 752.397 | 781.308 |
| Kursreguleringer omkostninger | 19.674 | 0 |
| | <u>776.567</u> | <u>949.672</u> |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|----------------|----------------------------------|
| | DKK | DKK |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 0 |
| Årets udskudte skat | 179.314 | -758.627 |
| | <u>179.314</u> | <u>-758.627</u> |
| | | |
| 6 Immaterielle anlægsaktiver | | Færdiggjorte udviklingsprojekter |
| | | <u>DKK</u> |
| Kostpris 1. oktober | | 324.256 |
| Kostpris 30. september | | <u>324.256</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. oktober | | 291.956 |
| Årets afskrivninger | | <u>32.300</u> |
| Ned- og afskrivninger 30. september | | <u>324.256</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | | <u>0</u> |
| | | |
| Afskrives over | | <u>5 år</u> |

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

| | Produktionsanlæg og maski- ner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | I alt |
|---|-----------------------------------|---|-------------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Kostpris 1. oktober | 3.023.885 | 1.915.697 | 4.939.582 |
| Tilgang i årets løb | 630.120 | 239.438 | 869.558 |
| Afgang i årets løb | -1.187.246 | -20.000 | -1.207.246 |
| Kostpris 30. september | <u>2.466.759</u> | <u>2.135.135</u> | <u>4.601.894</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. oktober | 1.151.175 | 1.384.747 | 2.535.922 |
| Årets afskrivninger | 267.972 | 230.134 | 498.106 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | -446.791 | -19.999 | -466.790 |
| Ned- og afskrivninger 30. september | <u>972.356</u> | <u>1.594.882</u> | <u>2.567.238</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>1.494.403</u> | <u>540.253</u> | <u>2.034.656</u> |
| Afskrives over | <u>7 år</u> | <u>5 år</u> | |

8 Varebeholdninger

| | 2018 | 2017 |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | DKK | DKK |
| Råvarer og hjælpematerialer | 2.712.243 | 2.935.256 |
| Færdigvarer og handelsvarer | <u>11.867.145</u> | <u>12.263.316</u> |
| | <u>14.579.388</u> | <u>15.198.572</u> |

9 Udskudt skatteaktiv

| | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Immaterielle anlægsaktiver | -36.000 | -29.000 |
| Materielle anlægsaktiver | 279.000 | 308.000 |
| Varebeholdninger | -528.000 | -418.000 |
| Skattemæssigt underskud til fremførsel | -1.172.921 | -1.498.235 |
| Overført til udskudt skatteaktiv | <u>1.457.921</u> | <u>1.637.235</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Udskudt skatteaktiv | | |
| Opgjort skatteaktiv | <u>1.457.921</u> | <u>1.637.235</u> |
| Regnskabsmæssig værdi | <u>1.457.921</u> | <u>1.637.235</u> |

Noter til årsregnskabet

10 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. oktober | 2.000.000 | 4.426.709 | 6.426.709 |
| Årets resultat | 0 | 566.251 | 566.251 |
| Egenkapital 30. september | 2.000.000 | 4.992.960 | 6.992.960 |

11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

| | 2017/18 | 2016/17 |
|--|------------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Finansielle indtægter | -27.844 | -18.809 |
| Finansielle omkostninger | 776.567 | 949.672 |
| Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg | 417.828 | 393.842 |
| Skat af årets resultat | 179.314 | -758.627 |
| | 1.345.865 | 566.078 |

12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

| | | |
|-----------------------------|-------------------|------------------|
| Ændring i varebeholdninger | 619.183 | 3.626.581 |
| Ændring i tilgodehavender | -2.251.791 | -478.713 |
| Ændring i leverandører m.v. | 408.764 | -307.902 |
| | -1.223.844 | 2.839.966 |

Noter til årsregnskabet

| | 2018 DKK | 2017 DKK |
|--|------------------|------------------|
| 13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Pant og sikkerhedsstillelse | | |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser: | | |
| Der er afgivet virksomhedspant i simple fordringer, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, fabriksnye køretøjer, driftsmateriel og inventar, drivmidler og andre hjælpemidler samt immaterielle rettigheder til sikkerhed for alt mellemværende med Danske Bank for i alt | 13.000.000 | 13.000.000 |
| Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse: | | |
| Inden for 1 år | 2.788.484 | 2.593.533 |
| Mellem 1 og 5 år | 5.576.568 | 6.381.857 |
| Efter 5 år | 87.498 | 280.264 |
| | 8.452.550 | 9.255.654 |
| Lejeforpligtelse, uopsigelighedsperiode på 6 måneder udgør | 21.755 | 21.384 |
| Lejeforpligtelser overfor søsterselskab Tektra Ejendomme A/S, med en uopsigelighedsperiode på 6 måneder udgør | 600.000 | 600.000 |
| Andre eventualforpligtelser | | |
| Selskabet har afgivet tilbagekøbsforpligtelser vedrørende solgte trucks, der udgør | 1.787.614 | 2.058.564 |

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tektra A/S for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

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.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 7 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter .

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, leasing og abonnementer.

Egenkapital

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af ”Likvide beholdninger”.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

| | |
|----------------------------|---|
| Afkastningsgrad | $\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$ |
| Soliditetsgrad | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$ |
| Forrentning af egenkapital | $\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ |