

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Aktieselskabet X-Ophan

Jegstrupvej 40
8361 Hasselager

CVR-nr. 17 46 87 15

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 16/09 2020

Claus Olsen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. maj 2019 - 30. april 2020	11
Balance pr. 30. april 2020	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsrapporten	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aktieselskabet X-Ophan
Jegstrupvej 40
8361 Hasselager

CVR-nr.: 17 46 87 15
Regnskabsperiode: 1. maj 2019 - 30. april 2020
Hjemsted: Aarhus

Bestyrelse

Claus Wædeled, formand
Lisbeth Villesen Kristensen
Claus Olsen

Direktion

Lisbeth Villesen Kristensen, direktør

Revision

Roesgaard
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 for Aktieselskabet X-Ophan.

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. april 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasselager, den 16. september 2020

Direktion

Lisbeth Villesen Kristensen
direktør

Bestyrelse

Claus Wædeled
formand

Lisbeth Villesen Kristensen

Claus Olsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Aktieselskabet X-Ophan

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aktieselskabet X-Ophan for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 1 er selskabet fortsatte drift betinget af, at de nuværende kreditfaciliteter hos Jutlander Bank opretholdes. Banken har givet tilsagn herom, under forudsætning af, at virksomheden lever op til de forelagte planer og mindst på kvartalsbasis kan afrapportere overskudsgivende drift.

Der er udarbejdet et gennemgribende budgetarbejde for at sikre, at driften fremover vil være overskudsgivende, ligesom der hele tiden arbejdes på at optimere relevante processer i virksomheden.

Omkring egenkapitalen forventes ejerne i samarbejde med bestyrelsen at sikre helt eller delvist rekapitalisering, ved konvertering af mellemregning mv.

Herudover er der på sigt mulighed for aktivering udskudt skatteaktiver, når driften som forventet på længere sigt bliver positiv.

På trods af selskabets dårlige resultat i det forgangne år, er det således ledelsens opfattelse at den fremadrettede plan, som er udarbejdet i samarbejde med selskabets pengeinstitut, sikrer selskabets fortsatte drift. Der forventes overskud på driften i 2020/21. Under forudsætning af, at ledelsen kan leve op til de lagte planer, vil banken støtte op om planen for virksomheden. På baggrund af ovenstående er regnskabet aflagt efter going concern.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

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.

Horsens, den 16. september 2020

Roesgaard

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive såvel handel som fabrikation af enhver art.

Aktieselskabet X-Ophan fremstiller specialproducerede poser i plast samt høj kvalitets labels til stort set alle formål.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 1.862.044, og selskabets balance pr. 30. april 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 4.966.522.

Årets resultat anses for utilfredsstillende

Selskabet fortsatte drift er betinget af, at de nuværende kreditfaciliteter hos Jutlander Bank opretholdes. Banken har givet tilsagn herom under forudsætning af, at virksomheden lever op til de forelagte planer og mindst på kvartalsbasis kan afrapportere overskudsgivende drift.

Der er udarbejdet et gennemgribende budgetarbejde for at sikre, at driften fremover vil være overskudsgivende, ligesom der hele tiden arbejdes på at optimere relevante processer i virksomheden.

Omkring egenkapitalen forventes ejerne i samarbejde med bestyrelsen at sikre helt eller delvist rekapitalisering, ved konvertering af mellemregning mv.

Herudover er der på sigt mulighed for aktivering udskudt skatteaktiver, når driften som forventet på længere sigt bliver positiv.

På trods af selskabets dårlige resultat i det forgangne år, er det således opfattelsen at den fremadrettede plan, som er udarbejdet i samarbejde med Aktieselskabet X-Ophan's pengeinstitut, sikrer selskabets fortsatte drift. Der forventes overskud på driften i 2020/21. Under forudsætning af, at vi kan leve op til delagte planer, vil banken bakke op om planen for virksomheden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aktieselskabet X-Ophan for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning samt årets forskydninger i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2019 - 30. april 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.086.319	(2.610.785)
Personaleomkostninger	2	<u>(2.933.347)</u>	<u>(3.302.696)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(1.847.028)	(5.913.481)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		(29.458)	(21.009)
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>(35.355)</u>
Resultat før finansielle poster		(1.876.486)	(5.969.845)
Finansielle indtægter		305	42.770
Finansielle omkostninger	3	<u>(205.401)</u>	<u>(171.822)</u>
Resultat før skat		(2.081.582)	(6.098.897)
Skat af årets resultat	4	<u>219.538</u>	<u>(25.825)</u>
Årets resultat		<u>(1.862.044)</u>	<u>(6.124.722)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.862.044)</u>	<u>(6.124.722)</u>
		<u>(1.862.044)</u>	<u>(6.124.722)</u>

Balance pr. 30. april 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		76.378	69.358
Indretning af lejede lokaler		11.920	0
Materielle anlægsaktiver	5	<u>88.298</u>	<u>69.358</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>88.298</u>	<u>69.358</u>
Råvarer og hjælpematerialer		1.448.210	1.799.956
Varebeholdninger		<u>1.448.210</u>	<u>1.799.956</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		169.536	276.780
Andre tilgodehavender		302.952	331.207
Udskudt skatteaktiv		110.858	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		108.680	0
Periodeafgrænsningsposter		18.569	10.011
Tilgodehavender		<u>710.595</u>	<u>617.998</u>
Likvide beholdninger		<u>4.907</u>	<u>21.856</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.163.712</u>	<u>2.439.810</u>
Aktiver i alt		<u>2.252.010</u>	<u>2.509.168</u>

Balance pr. 30. april 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		(5.466.522)	(3.604.478)
Egenkapital		(4.966.522)	(3.104.478)
Anden gæld		156.405	0
Langfristede gældsforpligtelser		156.405	0
Banker		2.985.063	2.769.975
Leverandører af varer og tjenesteydelser		546.044	234.041
Gæld til associerede virksomheder		2.470.999	1.463.982
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		454.121	447.641
Anden gæld		605.900	698.007
Kortfristede gældsforpligtelser		7.062.127	5.613.646
Gældsforpligtelser i alt		7.218.532	5.613.646
Passiver i alt		2.252.010	2.509.168
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2019	500.000	(3.604.478)	(3.104.478)
Årets resultat	0	(1.862.044)	(1.862.044)
Egenkapital 30. april 2020	500.000	(5.466.522)	(4.966.522)

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet fortsatte drift er betinget af, at de nuværende kreditfaciliteter hos Jutlander Bank opretholdes. Banken har givet tilsagn herom under forudsætning af, at virksomheden lever op til de forelagte planer og mindst på kvartalsbasis kan afrapportere overskudsgivende drift.

Der er udarbejdet et gennemgribende budgetarbejde for at sikre, at driften fremover vil være overskudsgivende, ligesom der hele tiden arbejdes på at optimere relevante processer i virksomheden.

Omkring egenkapitalen forventes ejerne i samarbejde med bestyrelsen at sikre helt eller delvist rekapitalisering, ved konvertering af mellemregning mv.

Herudover er der på sigt mulighed for aktivering udskudt skatteaktiver, når driften som forventet på længere sigt bliver positiv.

På trods af selskabets dårlige resultat i det forgangne år, er det således ledelsens opfattelse at den fremadrettede plan, som er udarbejdet i samarbejde med selskabets pengeinstitut, sikrer selskabets fortsatte drift. Der forventes overskud på driften i 2020/21. Under forudsætning af, at vi kan leve op til de lagte planer, vil banken bakke op om planen for virksomheden. På baggrund af ovenstående er regnskabet aflagt efter going concern.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.618.107	3.067.945
Pensioner	178.815	90.501
Andre omkostninger til social sikring	62.008	84.881
Andre personaleomkostninger	74.417	59.369
	<u>2.933.347</u>	<u>3.302.696</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>9</u>

Noter til årsrapporten

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	50.800	0
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	0	23.780
Andre finansielle omkostninger	154.601	148.042
	205.401	171.822
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	(108.680)	0
Årets udskudte skat	(110.858)	25.825
	(219.538)	25.825
5 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. maj 2019	113.221	0
Tilgang i årets løb	33.498	14.900
Kostpris 30. april 2020	146.719	14.900
Af- og nedskrivninger 1. maj 2019	43.863	0
Årets afskrivninger	26.478	2.980
Af- og nedskrivninger 30. april 2020	70.341	2.980
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2020	76.378	11.920

Noter til årsrapporten

6 Eventualforpligtelser

Eventualaktiver

Selskabet har et skattemæssig underskud til fremførsel på 7.746 t.kr. Underskuddet består af særunderskud på 7.249 t.kr., som ikke er indregnet, grundet usikkerhed i den fremtidige mulighed for at udnytte aktivet og et sambeskatningsunderskud på 503 t.kr, som er indregnet, da det forventes at underskuddet kan anvendes i sambeskatningskredsen

Eventualforpligtelse

Der er afgivet ulimiteret selvskyldnerkaution imellem selskaberne Aktieselskabet X-Ophan, Firma Fremtiden ApS og Pannerup Holding ApS.

Leasing af varevogn med en restløbetid i 25 mdr. Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 153, hvoraf t.kr. 73 forfalder inden for ét år.

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb t.kr. 76.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af driftsinventar og driftsmateriel, drivmidler og andre hjælpestoffer, besætning, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi) efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) på t.kr. 3.250. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. april 2020 t.kr. 1.708.