

# Welldana A/S

Randersvej 6, 6700 Esbjerg

CVR-nr. 18 93 71 90

## Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. marts 2020

Dirigent:



.....  
Kim Madsen





## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Welldana A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

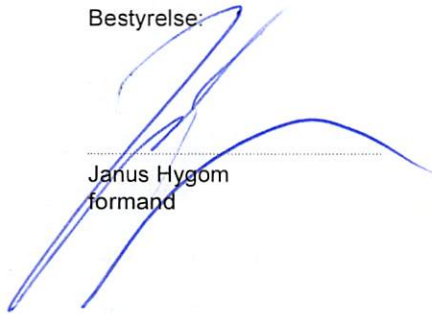
Esbjerg, den 17. marts 2020

Direktion:



Kim Madsen

Bestyrelse:



Janus Hygom  
formand



Kim Madsen



Bo Pedersen

## Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Welldana A/S

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Welldana A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

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

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

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

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

## Den uafhængige revisors erklæring

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Esbjerg, den 17. marts 2020  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren Jensen  
statsaut. revisor  
mne32733



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Welldana A/S
Adresse, postnr., by	Randersvej 6, 6700 Esbjerg
CVR-nr.	18 93 71 90
Stiftet	1. november 1995
Hjemstedskommune	Esbjerg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Janus Hygom, formand Kim Madsen Bo Pedersen
Direktion	Kim Madsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 33, 6700 Esbjerg



## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at forestå driften af selskabets aktiviteter, derunder køb, markedsføring og salg af komponenter til spa, pool, sauna samt velfærdsteknologiske produkter inden for sundhed og omsorg.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på 1.871.671 kr. mod et overskud på 2.776.369 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 10.494.794 kr.

Årets resultat er præget af større omkostninger i forbindelse med omlægning af IT-systemer. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### Forventet udvikling

Det er stadig uvist i hvor stort omfang COVID-19 udbruddet vil påvirke resultat for 2020, men det vurderes ikke at påvirke selskabet i en sådan grad, at der skal indarbejdes yderligere i årsrapporten for 2019.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Resultatopgørelse

Note	kr.	2019	2018
	Bruttofortjeneste	10.533.412	10.460.021
2	Personaleomkostninger	-6.911.233	-6.546.433
	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-615.099	-217.051
	Resultat før finansielle poster	3.007.080	3.696.537
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	74.476	59.170
3	Finansielle indtægter	121.391	228.800
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-108.914	-78.608
4	Finansielle omkostninger	-710.493	-313.743
	Resultat før skat	2.383.540	3.592.156
5	Skat af årets resultat	-511.869	-815.787
	Årets resultat	1.871.671	2.776.369
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.800.000	2.000.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	72.676	223.949
	Reserve for udviklingsomkostninger	-7.488	-7.488
	Overført resultat	6.483	559.908
		1.871.671	2.776.369



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

Note	kr.	2019	2018
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	200	9.800
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	768.018	685.545
		<u>768.218</u>	<u>695.345</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	449.831	637.168
		<u>449.831</u>	<u>637.168</u>
8	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.673.338	4.600.662
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	243.665	343.747
		<u>4.917.003</u>	<u>4.944.409</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.135.052</u>	<u>6.276.922</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	11.009.584	10.673.601
	Forudbetalinger for varer	1.339.579	1.207.584
		<u>12.349.163</u>	<u>11.881.185</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.492.804	4.002.870
	Andre tilgodehavender	2.099	10.133
	Periodeafgrænsningsposter	302.657	326.759
		<u>4.797.560</u>	<u>4.339.762</u>
	Likvide beholdninger	156.195	57.699
	Omsætningsaktiver i alt	<u>17.302.918</u>	<u>16.278.646</u>
	AKTIVER I ALT	<u>23.437.970</u>	<u>22.555.568</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

Note	kr.	2019	2018
	PASSIVER		
	Egenkapital		
9	Selskabskapital	3.500.000	3.500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	3.001.807	2.929.131
	Reserve for udviklingsomkostninger	156	7.644
	Overført resultat	2.192.831	2.270.285
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.800.000	2.000.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>10.494.794</b>	<b>10.707.060</b>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	192.000	172.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>192.000</b>	<b>172.000</b>
	Gældsforpligtelser		
10	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til selskabsdeltagere	4.000.000	4.000.000
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.000.000</b>	<b>4.000.000</b>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	2.388.310	409.288
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	173.523	224.191
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.051.067	3.570.069
	Gæld til tilknyttede virksomheder	728.236	1.027.755
	Skyldig selskabsskat	287.339	627.080
	Anden gæld	2.122.701	1.818.125
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>8.751.176</b>	<b>7.676.508</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>12.751.176</b>	<b>11.676.508</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>23.437.970</b>	<b>22.555.568</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 12 Sikkerhedsstillelser
- 13 Nærtstående parter

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	3.500.000	2.929.131	7.644	2.270.285	2.000.000	10.707.060
Overført via resultatdisponering	0	72.676	-7.488	6.483	1.800.000	1.871.671
Andre værdireguleringer af egenkapital	0	0	0	-107.611	0	-107.611
Skat af egenkapitalbevægelser	0	0	0	23.674	0	23.674
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Egenkapital 31. december 2019	<u>3.500.000</u>	<u>3.001.807</u>	<u>156</u>	<u>2.192.831</u>	<u>1.800.000</u>	<u>10.494.794</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Welldana A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes ikke koncernregnskab.

## Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

## Resultatopgørelsen

## Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen ved salg af færdigvarer 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 ekskl. moms, afgifter, provisioner, fragt og rabatter i forbindelse med salget.

## Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

## Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

## Personaleomkostninger

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

## Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Færdiggjorte udviklingsprojekter	3 år
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter ved realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

## Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

## Balancen

## Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver omfatter udviklingsprojekter og andre erhvervede lignende immaterielle rettigheder.

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

## Materielle anlægsaktiver

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

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

## Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til kr. 0. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

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

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

## Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle- og materielle anlægsaktiver, samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

## Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien 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.

## 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, på en individuel vurdering af tabsrisiko.

## Periodeafgrænsningsposter

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

## Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

## Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

## Egenkapital

*Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode*

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

*Reserve for udviklingsomkostninger*

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

*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 og for betalte acontoskatter.

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 ikke skattemæssigt afskrivningsberettiget kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

## Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Leasingforpligtelser

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

kr.	2019	2018	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	6.273.749	6.021.043	
Pensioner	490.832	428.490	
Andre omkostninger til social sikring	146.652	96.900	
	<u>6.911.233</u>	<u>6.546.433</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>13</u>	<u>12</u>	
3 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	5.778	
Andre finansielle indtægter	121.391	223.022	
	<u>121.391</u>	<u>228.800</u>	
4 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	28.162	45.802	
Andre finansielle omkostninger	682.331	267.941	
	<u>710.493</u>	<u>313.743</u>	
5 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	566.041	653.787	
Årets regulering af udskudt skat	-54.172	162.000	
	<u>511.869</u>	<u>815.787</u>	
6 Immaterielle anlægsaktiver			
kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. januar 2019	313.425	691.065	1.004.490
Tilgang i årets løb	0	469.268	469.268
Kostpris 31. december 2019	<u>313.425</u>	<u>1.160.333</u>	<u>1.473.758</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	303.625	5.520	309.145
Årets afskrivninger	9.600	386.795	396.395
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>313.225</u>	<u>392.315</u>	<u>705.540</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>200</u>	<u>768.018</u>	<u>768.218</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## 7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2019	1.827.910
Tilgang i årets løb	31.366
Kostpris 31. december 2019	1.859.276
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	1.190.742
Årets afskrivninger	218.703
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	1.409.445
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	449.831

## 8 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	I alt
Kostpris 1. januar 2019	652.001	605.135	1.257.136
Tilgang i årets løb	0	227.249	227.249
Kostpris 31. december 2019	652.001	832.384	1.484.385
Værdireguleringer 1. januar 2019	3.948.661	-261.388	3.687.273
Udloddet udbytte	-220.000	0	-220.000
Andel af årets resultat	74.476	0	74.476
Nedskrivning	218.200	-327.331	-109.131
Værdireguleringer 31. december 2019	4.021.337	-588.719	3.432.618
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	4.673.338	243.665	4.917.003

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
Dattervirksomheder			
IME A/S	Aktieselskab	Esbjerg	100,00 %
Alcyon ApS	Aktieselskab	Esbjerg	66,66 %

## 9 Selskabskapital

Aktiekapitalen er fordelt i aktier á kr. 1.000 eller multipla heraf.

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2019	2018	2017	2016	2015
Saldo primo	3.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000
	3.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## 10 Langfristede gældsforpligtelser

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

## 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

## Andre eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med datterselskaberne IME A/S og Alcyon ApS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for danske kildeskatter og selskabsskatter indenfor sambeskatningskredsen.

## Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler med tilknyttet virksomhed. Den årlige udgift udgør kr. 852.000. Kontrakten kan opsiges med 12 måneders varsel.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

- Restløbetid i 60 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på kr. 3.000, i alt kr. 180.000.
- Restløbetid i 24 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på kr. 10.000, i alt kr. 240.000.
- Restløbetid i 21 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på kr. 7.500, i alt kr. 157.500
- Restløbetid i 12 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på kr. 9.000, i alt kr. 108.000.

*Afledte finansielle instrumenter*

Selskabet har indgået valutaterminskontrakter til sikring af fremtidig køb og salg. I forhold til valutakurser på balancedagen har aftalerne en værdi efter skat på -128 t.kr. (2018: -51 t.kr.). Den negative værdi er indregnet i egenkapitalen.

## 12 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2019.

## 13 Nærtstående parter

## Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
JAMT ApS	Måde Engvej 7, 6700 Esbjerg
PKM Holding ApS	Vinkelvej 30, 6823 Ansager
GP2008 Holding ApS	Hyldevænget 11, 6870 Ølgod