

NEW PRINTTEX OF DENMARK ApS

H P Christensens Vej 1

3000 Helsingør

CVR-nr. 19 03 93 07

Årsrapport for 2019/20

(24. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 29. januar 2021

Peter Christian Kongsted
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 7 |
| Ledelsesberetning | 8 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020 | 16 |
| Balance pr. 30. juni 2020 | 17 |
| Noter til årsrapporten | 19 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for NEW PRINTTEX OF DENMARK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 29. januar 2021

Direktion

Peter Christian Kongsted
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i NEW PRINTTEX OF DENMARK ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for NEW PRINTTEX OF DENMARK ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 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

Uden at tage forbehold, henviser vi til note 10, som omtaler, at selskabet har iværksat tiltag til styrkelse af indtægterne. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at ovenstående tiltag falder ud til selskabets fordel, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Indberetning til skattestyrelsen

Uden at tage forbehold, skal vi gøre opmærksom på, at der i regnskabsåret ikke rettidigt er indberettet moms. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Bogføringsloven

Uden at tage forbehold, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet i regnskabsåret ikke har overholdt bogføringslovens bestemmelser omkring kontrolspor på alle transaktioner. Selskabets ledelse kan således ifalde ansvar.

Aflevering af årsregnskab

Uden at tage forbehold, skal vi henvise til, at selskabet ikke har indleveret årsregnskabet inden 5 måneder efter balancetidspunktet. Ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Søborg, den 29. januar 2021

RéVision+
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 38 91 47 66

Søren Loyola Bro Søndergaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34264

Selskabsoplysninger

Selskabet

NEW PRINTTEX OF DENMARK ApS
H P Christensens Vej 1
3000 Helsingør

CVR-nr.: 19 03 93 07

Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Stiftet: 1. januar 1996

Regnskabsår: 24. regnskabsår

Hjemsted: Helsingør

Direktion

Peter Christian Kongsted, direktør

Revision

RéVision+
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Vandtårnsvej 62a
2860 Søborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er produktion og handel og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 27.701, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.802.251.

Ledelsen mener, at resultatet er tilfredsstillende i en situation, hvor vi arbejder henimod adskillige EU kontrakter for 2021 samt, at det er lykket at fastholde firmaets drift under en COVID-19 pandemien. Firmaet fremstår styrket.

Der henvises i øvrigt til note 10 i årsregnskabet, vedrørende selskabets fortsatte drift.

Der henvises tilanvendt regnskabspraksis vedrørende væsentlig fejl.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet er efter regnskabsåret udløb sendt til tvangsopløsning, som følge af manglende rettidig aflevering af årsregnskab.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NEW PRINTTEX OF DENMARK ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Væsentlig fejl

Under tilgodehavende fra varer og tjenesteydelser har der i sidste regnskabsår fremgået en mellemregning med datterselskabet på 547 t.kr. Tilgodehavendet er en væsentlig fejl, da der ikke eksisterer et tilgodehavende mellem selskaberne ud over mellemværende på mellemregningskonti. Forholdet er således ændret med baggrund i en væsentlig fejl.

Ændringen har medført en reduktion af tilgodehavende på 547 t.kr. og tilsvarende under finansielle omkostninger. Ændringen har ingen umiddelbar skatteeffekt, hvis det forudsættes, at der har været tale om en koncerninternt transaktion. Efterfølgende er egenkapitalen også reduceret med 547 t.kr.

Sammenligningstillene er ændret i overensstemmelse med førnævnte.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt 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.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

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

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.

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens 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.

Anvendt regnskabspraksis

Ejendomsomkostninger

Ejendommens driftsomkostninger omfatter direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift, vedligeholdelse, forsikring, forbrugsafgifter og skatter mv., der afholdes i forbindelse med den udlejning af ejendomme, som indgår i nettoomsætningen.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser, inkl. hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid. Goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil udgangen af året efter anskaffelsen.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|--------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.458.349 | 1.919.110 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-907.698</u> | <u>-2.477.418</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 550.651 | -558.308 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-538.184</u> | <u>-371.464</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 12.467 | -929.772 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 69.995 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | -32.484 | 0 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 5.511 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-131.684</u> | <u>-736.427</u> |
| Resultat før skat | | -151.701 | -1.590.693 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>124.000</u> | <u>130.123</u> |
| Årets resultat | | <u>-27.701</u> | <u>-1.460.570</u> |
| Overført resultat | | <u>-27.701</u> | <u>-1.460.570</u> |
| | | <u>-27.701</u> | <u>-1.460.570</u> |

Balance pr. 30. juni 2020

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Erhvervede patenter | | 220.000 | 260.000 |
| Goodwill | | 404.000 | 489.800 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 3 | <u>624.000</u> | <u>749.800</u> |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 294.143 | 706.527 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>294.143</u> | <u>706.527</u> |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 5 | 0 | 32.484 |
| Deposita | 6 | 54.450 | 67.512 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>54.450</u> | <u>99.996</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>972.593</u> | <u>1.556.323</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 3.043.395 | 1.988.566 |
| Varebeholdninger | | <u>3.043.395</u> | <u>1.988.566</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.077.137 | 355.471 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 1.045.676 |
| Andre tilgodehavender | | 263.156 | 10.000 |
| Udskudt skatteaktiv | 8 | 124.000 | 0 |
| Selskabsskat | | 0 | 28.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 72.288 | 196.755 |
| Tilgodehavender | | <u>1.536.581</u> | <u>1.635.902</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>22.822</u> | <u>137.678</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>4.602.798</u> | <u>3.762.146</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>5.575.391</u></u> | <u><u>5.318.469</u></u> |

Balance pr. 30. juni 2020

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 131.000 | 131.000 |
| Overført resultat | | <u>1.671.251</u> | <u>1.698.952</u> |
| Egenkapital | 7 | <u>1.802.251</u> | <u>1.829.952</u> |
| Leasingforpligtelser | | <u>249.903</u> | <u>327.275</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 9 | <u>249.903</u> | <u>327.275</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 9 | 83.301 | 0 |
| Banker | | 1.483.127 | 1.416.459 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 286.883 | 73.968 |
| Selskabsskat | | 0 | 286.924 |
| Anden gæld | | <u>1.669.926</u> | <u>1.383.891</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>3.523.237</u> | <u>3.161.242</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>3.773.140</u> | <u>3.488.517</u> |
| Passiver i alt | | <u>5.575.391</u> | <u>5.318.469</u> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 10 | | |
| Andre usædvanlige forhold i årsrapporten | 11 | | |
| Eventualforpligtelser | 12 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 13 | | |

Noter

| | <u>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> kr. |
|--|--------------------------|-------------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 904.698 | 2.459.418 |
| Pensioner | <u>3.000</u> | <u>18.000</u> |
| | <u>907.698</u> | <u>2.477.418</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>7</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -124.000 | -4.123 |
| Årets udskudte skat | <u>0</u> | <u>-126.000</u> |
| | <u>-124.000</u> | <u>-130.123</u> |
| | | |
| 3 Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | Erhvervede pa- tenter | Goodwill |
| | <u>400.000</u> | <u>858.000</u> |
| Kostpris 1. juli 2019 | <u>400.000</u> | <u>858.000</u> |
| Kostpris 30. juni 2020 | <u>400.000</u> | <u>858.000</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2019 | 140.000 | 368.200 |
| Årets afskrivninger | <u>40.000</u> | <u>85.800</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2020 | <u>180.000</u> | <u>454.000</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | <u>220.000</u> | <u>404.000</u> |

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

| | Produktionsan- læg og maski- ner |
|--|--|
| Kostpris 1. juli 2019 | <u>1.667.532</u> |
| Kostpris 30. juni 2020 | <u>1.667.532</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2019 | 1.150.869 |
| Årets afskrivninger | <u>222.520</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2020 | <u>1.373.389</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | <u><u>294.143</u></u> |

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | |
|--|------------------------|-----------------------------|
| Kostpris 1. juli 2019 | <u>32.484</u> | <u>32.484</u> |
| Kostpris 30. juni 2020 | <u>32.484</u> | <u>32.484</u> |
| Værdireguleringer 1. juli 2019 | 0 | 0 |
| Øvrige egenkapitalbevægelser, netto | <u>-32.484</u> | <u>0</u> |
| Værdireguleringer 30. juni 2020 | <u>-32.484</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | <u><u>0</u></u> | <u><u>32.484</u></u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|------------------------------------|-----------|-----------|-------------|----------------|
| De Force ApS under tvangsopløsning | Helsingør | 100% | -252.288 | -284.772 |

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

| | Deposita |
|--|---------------|
| Kostpris 1. juli 2019 | 67.512 |
| Afgang i årets løb | -13.062 |
| Kostpris 30. juni 2020 | 54.450 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | 54.450 |

7 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resul- tat | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2019 | 131.000 | 1.698.952 | 1.829.952 |
| Årets resultat | 0 | -27.701 | -27.701 |
| Egenkapital 30. juni 2020 | 131.000 | 1.671.251 | 1.802.251 |

| | Virksomheds- kapital | Overført resul- tat | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2018 | 131.000 | 3.159.522 | 3.290.522 |
| Årets resultat | 0 | -1.460.570 | -1.460.570 |
| Egenkapital 30. juni 2019 | 131.000 | 1.698.952 | 1.829.952 |

Virksomhedskapitalen består af 131 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

| | 2019/20 | 2018/19 | | |
|--|----------------|----------------|---------------|------------|
| | kr. | kr. | | |
| 8 Hensættelse til udskudt skat | | | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | -95.924 | 0 | | |
| Skattemæssigt underskud | -28.076 | 0 | | |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 124.000 | 0 | | |
| | 0 | 0 | | |
| Udskudt skatteaktiv | | | | |
| Opgjort skatteaktiv | 124.000 | 0 | | |
| Regnskabsmæssig værdi | 124.000 | 0 | | |
| Forfaldstidspunkterne for udskudt skat forventes at blive: | | | | |
| 0-1 år | 0 | 0 | | |
| 1-5 år | 124.000 | 0 | | |
| >5 år | 0 | 0 | | |
| Udskudt skat 30. juni 2020 | 124.000 | 0 | | |
| 9 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| | Gæld | Gæld | Afdrag | Restgæld |
| | 1. juli 2019 | 30. juni 2020 | næste år | efter 5 år |
| Leasingforpligtelser | 327.275 | 333.204 | 83.301 | 0 |
| | 327.275 | 333.204 | 83.301 | 0 |

Noter

10 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i væsentlig grad været præget af Covid 19 og har i flere perioder haft flere medarbejdere hjemsendt. Effekten af dette har således også påvirket selskabets driftsresultat. Selskabet har dog efter regnskabsåret udløb, forøget omsætningen hvilket har medført nedbringelse af selskabets forpligtigelser. Selskabets fremadrettede drift og likviditetsberedskab er afhængig af at selskabets indtjening og forretningsgrundlag fortsat kan realiseres.

Selskabets ledelse forventer på baggrund af løbende drøftelser med selskabets bankforbindelse samt forventninger til den fremtidige indtjening, at selskabet likviditet er tilstrækkelig. Det er derfor ledelsens vurdering, at de ønskede kreditfaciliteter for fortsat drift kan opretholdes, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Ledelsens forventninger til den fremtidige indtjening er positive hvilket medfører, at selskabet kreditfaciliteter er vurderet som værende tilstrækkelige. Det er derfor ledelsens vurdering, at de ønskede kreditfaciliteter for fortsat drift kan opretholdes, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

11 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktér, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af selskabets primære drift.

Særlige poster for regnskabsåret kan således henføres til nedskrivning på kapitalandel.

Posterne er indregnet med 33 kr. Nedskrivningen indgår i finansielle omkostninger.

12 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået et lejemål, med 28 måneders opsigelsesvarsel. Lejeforpligtigelsen i opsigelsesperioden udgør 503 t.kr.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid op til 61 måneder. Den samlede forpligtigelse i leasingperioden udgør 1.785 t.kr.

Kautions- og garantiforpligtelser

Noter

12 Eventualforpligtelser (fortsat)

Virksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst virksomhedspant på i alt t.kr. 600 på driftsmidler og driftsinventar samt omsætningsaktiver, der har en bogført værdi pr. 30/6-2020 på t.kr. 4.759.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter, er der givet pant i biler, der har en bogført værdi pr. 30/6-2020 på t.kr. 203.

Til sikkerhed for mellemværende overfor datterselskabets pengeinstitut, har selskabet afgivet selvskyldnerkaution