

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

New Printtex of Denmark

ApS

**H.P. Christensensvej 1
3000 Helsingør**

CVR-nr. 19 03 93 07

Årsrapport 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 13. februar 2020



Peter Christian Kongsted
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 11
Resultatopgørelse for 2018/19	12
Balance pr. 30. juni 2019	13 - 14
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	15
Noter	16 - 18

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	New Printtex of Denmark ApS H.P. Christensensvej 1 3000 Helsingør
	CVR-nr.: 19 03 93 07
	Stiftelsesdato: 29. april 1997
	Hjemsted: Helsingør
	Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
Direktion	Peter Christian Kongsted
Revisor	Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 1 og 3 3000 Helsingør
	CVR-nr.: 30 19 52 64

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for New Printtex of Denmark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 13. februar 2020

Direktion



Peter Christian Kongsted

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i New Printtex of Denmark ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for New Printtex of Denmark ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, 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. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 med forbehold.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets fortsatte drift er afhængig af en forøgelse af omsætningen samt evnen til at realisere selskabets lagerbeholdning.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabets værdiansættelse af tilgodehavende hos datterselskab på kr. 1.045.676 er usikkert. Datterselskabets evne til at tilbagebetale afhænger af salg af varelager erhvervet fra New Printtex of Denmark ApS. Værdiansættelse af varelageret er i balancen medregnet til kr. 1.988.566 anses ligeledes for usikkert, da størrelsen svarer til halvandet års vareforbrug ved den nuværende omsætning. Det er ikke muligt at opgøre den præcise indvirkning på årsregnskabet.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

Helsingør, den 13. februar 2020

Källermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30 19 52 64



Peter Källermann

statsautoriseret revisor

MNE-nr.: mne8285

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er produktion af broderier til tekstilindustrien samt handel med tekstiler.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling. Selskabet har et tilgodehavende hos datterselskabet på t.kr. 1.045. Datterselskabets evne til at tilbagebetaling afhænger af salg af varelager erhvervet hos New Printtex og Denmark ApS. Tilgodehavendets værdi er derfor usikkert.

Varelagerets størrelse svarer til halvandens års vareforbrug ved den nuværende omsætning. Værdiansættelse af varelageret er derfor usikkert.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 913.540 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende, men dog delvist forventeligt, som følge af omlægning af produktion samt produktudvikling. Egenkapitalen udgør 2.376.982 kr. pr. 30. juni 2019.

Ledelsen har efter status nedbragt selskabets faste udgifter væsentligt, primært gennem reduktion af medarbejderstaben. Ledelsen forventer derfor at kunne realisere et positivt resultat for regnskabsåret 2019/20.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for New Printtex of Denmark ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Undladelse af koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, hvilket omfatter salg af broderier, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på incoterms(R) 2010. Omsætning fra salg af varer, hvor levering på købers anmodning er udskudt, indregnes i nettoomsætningen, når ejendomsretten til varerne overgår til køber.

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

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning fratrukket vareforbrug og eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter udgifter der er afholdt til at opnå årets nettoomsætning.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklamer, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler mv.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

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

Indtægter og omkostninger fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab. For kapitalandele i associerede virksomheder foretages alene forholdsmæssig eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skatteomkostninger

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af New Printtex of Denmark ApS-koncernens danske datterselskaber. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår af konsolideringen.

Selskabet 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Patenter og licenser måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

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

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner, 5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

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

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. nedenfor.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

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 og associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye dattervirksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdien af identificerbare aktiver og forpligtelser inkl. hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationsevne.

Modtagne acountobetalinge fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. 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 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Nettoomsætning		4.533.633	5.951.612
Vareforbrug		-1.087.383	-1.621.615
Eksterne omkostninger		-1.527.139	-1.053.162
Bruttofortjeneste		1.919.111	3.276.835
Personaleomkostninger	2	-2.477.418	-1.616.435
Af- og nedskrivninger		-371.464	-315.664
Resultat af ordinær drift		-929.771	1.344.736
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		69.995	-79.774
Finansielle indtægter		5.511	15.471
Finansielle omkostninger		-189.398	-45.750
Ordinært resultat før skat		-1.043.663	1.234.683
Skat af årets resultat	3	130.123	-294.530
ÅRETS RESULTAT		-913.540	940.153
Resultatdisponering:			
Overført resultat		-913.540	940.153
		-913.540	940.153

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
AKTIVER			
Erhvervede lignende rettigheder		260.000	300.000
Goodwill		489.800	575.600
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	749.800	875.600
Produktionsanlæg og maskiner		263.924	351.898
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		442.603	600.293
Materielle anlægsaktiver i alt	5	706.527	952.191
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		32.484	0
Deposita		67.512	83.412
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	99.996	83.412
ANLÆGSAKTIVER I ALT		1.556.323	1.911.203
Råvarer og hjælpematerialer		1.988.566	816.489
Varebeholdninger i alt		1.988.566	816.489
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		902.500	1.391.059
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.045.676	765.957
Tilgodehavende skat		28.000	0
Andre tilgodehavender		10.000	10.000
Periodeafgrænsningsposter		196.755	0
Tilgodehavender i alt		2.182.931	2.167.016
Likvide beholdninger		137.678	885.171
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		4.309.175	3.868.676
AKTIVER I ALT		5.865.498	5.779.879

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		131.000	131.000
Overført resultat		2.245.982	3.159.522
EGENKAPITAL I ALT		2.376.982	3.290.522
Udskudt skat		0	126.000
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		0	126.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		327.275	466.212
Skyldig selskabsskat		0	270.147
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		0	22.500
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	327.275	758.859
Gæld til banker		1.412.866	479.822
Leverandører af varer og tjenesteydelser		73.968	38.041
Skyldig selskabsskat		286.924	0
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		1.600	0
Anden gæld		1.316.105	1.044.326
Kortfristet del af langfristet gæld		69.778	23.674
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	18.635
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.161.241	1.604.498
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		3.488.516	2.363.357
PASSIVER I ALT		5.865.498	5.779.879
Usikkerhed om going concern	1		
Nærtstående parter	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Leje- eller leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen	11		

ÅRSREGNSKAB**EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2018/19**

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
Selskabskapital:		
Primo	131.000	131.000
Ultimo i alt	<u>131.000</u>	<u>131.000</u>
Overført resultat:		
Primo	3.159.522	2.219.369
Tilgang	0	940.153
Afgang	-913.540	0
Ultimo i alt	<u>2.245.982</u>	<u>3.159.522</u>
Udbytte:		
Primo	0	150.000
Afgang	0	-150.000
Ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>2.376.982</u>	<u>3.290.522</u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets likviditet er yderst anspændt som følge af årets underskud samt lageropbygning og tilgodehavender, der ikke er likvide. Der er derfor væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Selskabets ledelse forventer at skaffe tilstrækkelig likviditet til fortsættelse af driften ved nedbringelse af varelager og forøget omsætning. Regnskabet aflægges derfor efter going concern princippet.

	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.406.632	1.568.418
Pensioner	18.000	0
Omkostninger til social sikring	52.786	38.178
Andre personaleomkostninger	0	9.839
Personaleomkostninger	<u>2.477.418</u>	<u>1.616.435</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>7</u>	<u>6</u>
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	288.530
Ændring i udskudt skat	-126.000	6.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-4.123	0
Skat af årets resultat	<u>-130.123</u>	<u>294.530</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver:		
Kostpris, primo	400.000	400.000
Kostpris, ultimo	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
Af- og nedskrivninger, primo	-100.000	-60.000
Afskrivninger	-40.000	-40.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-140.000</u>	<u>-100.000</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>260.000</u>	<u>300.000</u>
Goodwill:		
Kostpris, primo	858.000	858.000
Kostpris, ultimo	<u>858.000</u>	<u>858.000</u>
Af- og nedskrivninger, primo	-282.400	-196.600
Afskrivninger	-85.800	-85.800
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-368.200</u>	<u>-282.400</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>489.800</u>	<u>575.600</u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner:		
Kostpris, primo	689.872	689.872
Kostpris, ultimo	689.872	689.872
Af- og nedskrivninger, primo	-337.974	-200.000
Reklassifikation	0	-50.000
Afskrivninger	-87.974	-87.974
Af- og nedskrivninger, ultimo	-425.948	-337.974
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	263.924	351.898
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Kostpris, primo	977.660	977.660
Kostpris, ultimo	977.660	977.660
Af- og nedskrivninger, primo	-377.367	-325.477
Reklassifikation	0	50.000
Afskrivninger	-157.690	-101.890
Af- og nedskrivninger, ultimo	-535.057	-377.367
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	442.603	600.293
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:		
Kostpris, primo	50.000	50.000
Kostpris, ultimo	50.000	50.000
Af- og nedskrivninger, primo	-50.000	-7.737
Årets resultat vedrørende kapitalandele	-4.105	-79.774
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	0	37.511
Tilbageførsel af nedskrivninger fra tidligere periode	36.589	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	-17.516	-50.000
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	32.484	0
7. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt, der forfalder efter 5 år	48.164	0
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år i alt	48.164	0

ÅRSREGNSKAB**NOTER****8. Nærtstående parter****Dattervirksomhed 1:**

Virksomhedens CVR-nr.: 38 25 58 35
Virksomhedens navn: De Force ApS
Virksomhedens hjemsted: Helsingør

Ejerandel	100,00%	100,00%
Egenkapital	32.484	37.511
Årets resultat	-4.105	-79.774

9. Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til banker er der givet virksomhedspant for 600 t.kr. i immaterielle og materielle anlægsaktiver, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt varelagre, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.2019 udgør 4.591 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt er der materielle anlægsaktiver for 416 t.kr., der er omfattet af ejendomsforbehold pr. 30. juni 2019.

11. Leje- eller leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået lejeaftaler om husleje.

Selskabet har leasingforpligtelser for t.kr. 2.024 fordelt over de kommende 78 måneder.