

Uni-Tec Værktøj ApS
Dalbjergvej 6, Naur, 7500 Holstebro

CVR-nr. 20 19 37 94

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. oktober 2021.

Sven Georg Christiansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Uni-Tec Værktøj ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 20. oktober 2021

Direktion

Sven Georg Christiansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Uni-Tec Værktøj ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Uni-Tec Værktøj ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 20. oktober 2021

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor
mne32792

Selskabsoplysninger

Selskabet	Uni-Tec Værktøj ApS Dalbjergvej 6 Naur 7500 Holstebro CVR-nr.: 20 19 37 94 Stiftet: 18. juni 1997 Hjemsted: Holstebro Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 24. regnskabsår
Direktion	Sven Georg Christiansen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	Uni-Tec Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i produktion af værktøj og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 620 t.kr. mod 486 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2020/21 udgjort et underskud på 41 t.kr. mod et underskud sidste år på 164 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 628 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 55,5 % af de samlede aktiver på 1.131 t.kr.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	620.468	485.728
1 Personaleomkostninger	-597.865	-583.957
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-54.832</u>	<u>-52.738</u>
Resultat før finansielle poster	-32.229	-150.967
Finansielle indtægter	2.614	0
2 Finansielle omkostninger	<u>-11.381</u>	<u>-13.050</u>
Resultat før skat	-40.996	-164.017
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-40.996</u>	<u>-164.017</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-40.996</u>	<u>-164.017</u>
Disponeret i alt	<u>-40.996</u>	<u>-164.017</u>

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
3 Software	1.054	13.704
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.054</u>	<u>13.704</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	77.889	111.491
5 Indretning af lejede lokaler	74.480	61.060
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>152.369</u>	<u>172.551</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>153.423</u>	<u>186.255</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	361.438	349.409
Andre tilgodehavender	0	4.500
Periodeafgrænsningsposter	55.693	53.012
Tilgodehavender i alt	<u>417.131</u>	<u>406.921</u>
Værdipapirer	7.282	4.668
Værdipapirer i alt	<u>7.282</u>	<u>4.668</u>
Likvide beholdninger	553.298	488.397
Omsætningsaktiver i alt	<u>977.711</u>	<u>899.986</u>
Aktiver i alt	<u>1.131.134</u>	<u>1.086.241</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Anpartskapital	760.000	760.000
Overført resultat	-131.850	-90.854
Egenkapital i alt	628.150	669.146
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	130.839	68.983
Gæld til tilknyttet virksomhed	122.151	176.437
Anden gæld	249.994	171.675
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	502.984	417.095
Gældsforpligtelser i alt	502.984	417.095
Passiver i alt	1.131.134	1.086.241

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2019	760.000	73.163	833.163
Årets overførte resultat	0	-164.017	-164.017
Egenkapital 1. juli 2020	760.000	-90.854	669.146
Årets overførte resultat	0	-40.996	-40.996
	760.000	-131.850	628.150

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	590.744	577.092
Andre omkostninger til social sikring	7.121	6.865
	<u>597.865</u>	<u>583.957</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	5.713	7.080
Andre finansielle omkostninger	5.668	5.970
	<u>11.381</u>	<u>13.050</u>
	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
3. Software		
Kostpris 1. juli	63.250	63.250
Kostpris 30. juni	<u>63.250</u>	<u>63.250</u>
Afskrivninger 1. juli	-49.546	-36.896
Årets afskrivninger	-12.650	-12.650
Afskrivninger 30. juni	<u>-62.196</u>	<u>-49.546</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.054</u>	<u>13.704</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	3.234.882	3.234.882
Kostpris 30. juni	<u>3.234.882</u>	<u>3.234.882</u>
Afskrivninger 1. juli	-3.123.391	-3.089.790
Årets afskrivninger	-33.602	-33.601
Afskrivninger 30. juni	<u>-3.156.993</u>	<u>-3.123.391</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>77.889</u>	<u>111.491</u>

Noter

	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli	71.125	46.125
Tilgang i årets løb	<u>22.000</u>	<u>25.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>93.125</u>	<u>71.125</u>
Afskrivninger 1. juli	-10.065	-3.578
Årets afskrivninger	<u>-8.580</u>	<u>-6.487</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>-18.645</u>	<u>-10.065</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>74.480</u>	<u>61.060</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 600 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør 152 t.kr.

7. Eventualposter

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på i alt 318 t.kr. er ikke indregnet i balancen på grund af usikkerhed om tidspunktet for udnyttelse heraf.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Uni-Tec Holding ApS, CVR-nr. 21 21 31 44, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Uni-Tec Værktøj ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter produktionsomkostninger, omkostninger til salg, lokaler og administration.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Software

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Software afskrives lineært over 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af software 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.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år
Indretning lejede lokaler	10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.