

Nidec Teknik ApS

Industrivej 2
5450 Otterup

CVR-nummer: 20199598

ÅRSRAPPORT 1. juli 2019 - 30. juni 2020

(23. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10. november 2020

Dirigent Lone Nielsen



INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal	8
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Nidec Teknik ApS Industrivej 2 5450 Otterup
	Telefon: 64 82 20 06 E-mail: mail@rea.dk
	CVR-nr.: 20 19 95 98 Kommune: Nordfyns Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Kundenr.: 438
Direktion	Lone Nielsen
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Albani Torv 2-3 5000 Odense C
Revisor	MS Revision ApS, Registreret Revisionsvirksomhed medlem af FSR - Danske Revisorer Thygesensvej 2 5450 Otterup
	Telefon 6487 1489 E-mail info@ms-revision.dk www.ms-revision.dk CVR nr. 4003 2622
Ejerforhold	Lone Nielsen, Havesvinget 20, 5450 Otterup Peter Nielsen, Havesvinget 20, 5450 Otterup

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Nidec Teknik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 10. november 2020

Direktion

Lone Nielsen

Til kapitalejerne i Nidec Teknik ApS

Revisionspåtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Nidec Teknik ApS for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for perioden 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Otterup, den 10. november 2020

MS Revision ApS, Registreret Revisionsvirksomhed
medlem af FSR - Danske Revisorer
CVR-nr.: 40032622

Lotte Renbo Andersen
Registreret Revisor, medlem af FSR - Danske Revisorer
mne4297

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af formueforvaltning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af produktion af halvfabrikata. Produktionen afsættes i Danmark og eksporteres primært til EU lande samt Norge Kina og Mexico.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i det forløbne år haft en tilbagegang i datterselskabet, hvilket har givet udslag i en mindre tilfredsstillende indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer en positiv udvikling i det kommende år.

Selskabets videnressourcer

Virksomhedens politik er en forsat udvikling af processer. Det er derfor afgørende, at virksomheden også i fremtiden er i stand til at tiltrække og fastholde kompetente medarbejder herunder ingeniører.

Særlige forretningsmæssige og finansielle risici

Der er ingen særlige forretningsmæssige eller finansielle risici. Produkterne sælges primært til virksomheder hvis ejerkreds er beliggende i EU-lande, hvorfor valutarisikoen vurderes som lav.

Virksomheden vurderes ikke at blive væsentlig svækket ved mindre ændringer i renteniveau. Den rentebærende fremmedfinansiering er hoved sagligt mellemregninger med ejerselskaberne, der er positive stemt overfor fremskaffelse af yderligere lånekapital, hvis der opstår behov herfor.

Påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion eller afhjælpning heraf

Virksomheden opfylder lovgivningens krav på miljøområdet.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Virksomhedens politik er en forsat udvikling af effektivisering og arbejdsprocesser. Der foretages ingen egentlig forskning.

Filialer i udlandet

Virksomheden har ingen filialer.

Årets resultat sammenholdt med tidligere udmeldte forventninger

Årets resultat på t. kr. -5.690 betegnes som utilfredsstillende og levede ikke op til de forventninger, som vi have sidste år.

HOVED- OG NØGLETAL

	2019/20 Moder	2018/19 Moder	2017/18 Moder	2016/17 Moder	2015/16 Moder
HOVEDTAL					
Resultat af primær drift	-2.932.858	-2.932.925	-2.931.531	-3.646.200	-3.642.241
Resultat af finansielle poster	-2.757.142	2.089.559	7.535.424	5.267.678	11.091.072
Årets resultat	-5.690.000	-623.960	4.836.675	1.880.902	7.699.873
Balancesum	72.735.753	76.845.929	77.888.539	71.562.748	70.634.010
Egenkapital.....	36.472.331	42.270.332	43.000.091	38.266.815	37.592.913
PENGESTRØMME					
- fra driftsaktivitet.....	-1.313.492	-1.260.869	-7.296.844	1.370.948	74.799
- fra investeringsaktivitet.....	0	0	0	0	-31.559.208
- fra finansieringsaktivitet	1.288.492	1.232.302	7.182.322	-1.207.000	36.459.408
NØGLETAL i %					
Afkastningsgrad	4,1-	3,8-	3,8-	5,1-	5,2-
Soliditetsgrad.....	50,5	55,0	55,2	53,5	53,2
Forrentning af egenkapital.....	14,5-	1,5-	11,9	5,0	21,2

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad = (Resultat før finansielle poster x 100)/Samlede aktiver

Soliditetsgrad = (Egenkapital ultimo x 100)/Samlede aktiver

Forrentning af egenkapital = (Årets resultat x 100)/Gennemsnitlig egenkapital

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Nidec Teknik ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Nidec Teknik ApS samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem kapitalbesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, kapitalbesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede tilknyttede virksomheder udlignes med moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til en fast kurs pr valuta. Gevinster og tab, der opstår mellem fast kursen og kursen ultimo, indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet af ledelsen til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	4.795.538
Tekniske anlæg og maskiner	10 år	1.527.688
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0

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/andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "andre eksterne omkostninger"

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

	2019/20 Moder	2018/19 Moder	2019/20 Koncern	2018/19 Koncern
BRUTTOFORTJENES- TE	-12.678	-12.745	42.411.171	45.944.311
2 Personaleomkostninger.....	0	0	-35.667.461	-34.067.926
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-2.920.180	-2.920.180	-11.462.440	-10.774.447
Andre driftsomkostninger.....	0	0	0	-2.353
DRIFTSRESULTAT	-2.932.858	-2.932.925	-4.718.730	1.099.585
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.735.831	3.074.359	0	0
Andre finansielle indtægter.....	0	0	60.999	161.693
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	383.379	359.854	0	0
Andre finansielle omkostninger	-1.404.690	-1.344.654	-1.521.863	-1.371.535
RESULTAT FØR SKAT	-5.690.000	-843.366	-6.179.594	-110.257
Skat af årets resultat.....	0	219.406	489.594	-513.703
ÅRETS RESULTAT	-5.690.000	-623.960	-5.690.000	-623.960

BALANCE PR. 30. JUNI 2020
 AKTIVER

	2020 Moder	2019 Moder	2020 Koncern	2019 Koncern
3 Goodwill.....	0	2.920.181	0	2.920.181
Immaterielle anlægsaktiver	0	2.920.181	0	2.920.181
4 Grunde og bygninger.....	0	0	19.755.282	15.398.001
4 Produktionsanlæg og maskiner	0	0	40.810.661	36.734.160
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0	302.287	718.208
4 Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	0	0	810.000
Materielle anlægsaktiver	0	0	60.868.230	53.660.369
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	62.445.479	64.181.310	0	0
Finansielle anlægsaktiver	62.445.479	64.181.310	0	0
ANLÆGSAKTIVER.....	62.445.479	67.101.491	60.868.230	56.580.550
Råvarer og hjælpematerialer	0	0	6.672.540	8.659.855
Varebeholdninger	0	0	6.672.540	8.659.855
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0	12.815.751	18.208.673
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.835.289	9.715.453	0	0
6 Selskabsskat.....	451.000	0	451.000	0
Andre tilgodehavender	0	0	1.424.736	1.061.317
Tilgodehavender	10.286.289	9.715.453	14.691.487	19.269.990
Likvide beholdninger	3.985	28.985	8.392.540	8.316.900
OMSÆTNINGSAKTIV- ER	10.290.274	9.744.438	29.756.567	36.246.745
AKTIVER	72.735.753	76.845.929	90.624.797	92.827.295

BALANCE PR. 30. JUNI 2020

PASSIVER

	2020 Moder	2019 Moder	2020 Koncern	2019 Koncern
Virksomhedskapital	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	34.739.861	36.475.693	0	0
Overført resultat.....	-1.267.530	2.686.639	33.472.331	39.162.332
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	108.000	0	108.000
7 EGENKAPITAL	36.472.331	42.270.332	36.472.331	42.270.332
8 Hensættelse til udskudt skat	0	0	4.945.899	5.435.493
HENSATTE FORPLIGTELSE	0	0	4.945.899	5.435.493
Kreditinstitutter.....	35.579.525	34.183.033	35.579.525	34.183.033
Leasingforpligtelser	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	35.579.525	34.183.033	35.579.525	34.183.033
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	0	0	78.246	72.910
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000	4.342.982	6.288.375
9 Selskabsskat.....	0	221.706	0	221.706
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....	451.000	0	0	0
Anden gæld.....	0	0	8.987.917	4.199.588
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	217.897	155.858	217.897	155.858
Kortfristede gældsforpligtelser	683.897	392.564	13.627.042	10.938.437
GÆLDSFORPLIGTEL- SER	36.263.422	34.575.597	49.206.567	45.121.470
PASSIVER	72.735.753	76.845.929	90.624.797	92.827.295

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

11 Nærtstående parter

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020 Moder	2019 Moder	2020 Koncern	2019 Koncern
Virksomhedskapital primo	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Virksomhedskapital ultimo.....	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo	36.475.692	33.401.334	0	0
Årets bevægelse, resultatdisponering	-1.735.831	3.074.359	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo.....	34.739.861	36.475.693	0	0
Overført resultat, primo	2.686.639	6.492.958	39.162.331	39.894.292
Årets resultat	-3.954.169	-3.698.319	-5.690.000	-623.960
Foreslået udbytte	0	-108.000	0	-108.000
Overført resultat ultimo.....	-1.267.530	2.686.639	33.472.331	39.162.332
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	108.000	105.800	108.000	105.800
Foreslået udbytte	0	108.000	0	108.000
Udloddet udbytte	-108.000	-105.800	-108.000	-105.800
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo.....	0	108.000	0	108.000
EGENKAPITAL	36.472.331	42.270.332	36.472.331	42.270.332
12 Forslag til resultatdisponering.....	-5.690.000	-623.960	-5.690.000	-623.960

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2019/20 Moder	2018/19 Moder	2019/20 Koncern	2018/19 Koncern
Årets resultat.....	-5.690.000	-623.960	-5.690.000	-623.960
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	2.920.180	2.920.180	11.462.440	10.774.447
Andre reguleringer.....	2.757.142	-2.308.965	704.930	1.648.545
Ændring af driftskapital.....	393.203	1.251.862	9.921.795	1.464.253
Pengestrømme fra drift før renter	380.525	1.239.117	16.399.165	13.263.285
Renteindbetalinger og lignende	383.379	359.854	60.999	161.693
Renteudbetalinger.....	-1.404.690	-1.344.654	-1.521.863	-1.371.535
Pengestrømme fra primær drift.....	-640.786	254.317	14.938.301	12.053.443
Betalt selskabsskat.....	-672.706	-1.515.186	-672.706	-2.375.298
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-1.313.492	-1.260.869	14.265.595	9.678.145
Køb af materielle anlægsaktiver.....	0	0	-16.455.746	-12.871.695
Salg af materielle anlægsaktiver.....	0	0	1.076.340	75.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	0	0	-15.379.406	-12.796.695
Afdrag langfristet gæld.....	1.396.492	1.338.102	1.297.454	1.222.151
Udbetalt udbytte	-108.000	-105.800	-108.000	-105.800
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet.....	1.288.492	1.232.302	1.189.454	1.116.351
Ændring i likvider	-25.000	-28.567	75.643	-2.002.199
Likvide midler, primo.....	28.985	57.552	8.316.897	10.319.099
Likvide midler, ultimo	3.985	28.985	8.392.540	8.316.900

NOTER

	2019/20 Moder	2018/19 Moder	2019/20 Koncern	2018/19 Koncern
1 Særlige poster				
COVID- 19 Lønkomensation kr. 418.819				
2 Personaleomkostninger				
Antal personer				
beskæftiget	0	0	88	94
Lønninger	0	0	30.707.792	29.269.056
Pensioner	0	0	3.642.059	3.556.696
Andre omkostninger til social sikring	0	0	1.317.610	1.242.174
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	0	0	35.667.461	34.067.926
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Direktion, gage	0	0	400.000	400.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	0	0	400.000	400.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

NOTER

	Goodwill
3 Immaterielle anlægsaktiver	
Moder	
Kostpris, primo.....	37.485.293
	<hr/>
Kostpris 30. juni 2020	37.485.293
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-34.565.113
Årets af-/nedskrivninger.....	-2.920.180
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2020	-37.485.293
	<hr/>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0
	<hr/> <hr/>
3 Immaterielle anlægsaktiver	
Koncern	
Kostpris, primo.....	37.485.293
	<hr/>
Kostpris 30. juni 2020	37.485.293
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-34.565.113
Årets af-/nedskrivninger.....	-2.920.180
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2020	-37.485.293
	<hr/>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0
	<hr/> <hr/>

NOTER

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver
4 Materielle anlægsaktiver				
Moder				
Kostpris, primo.....	0	0	0	0
Tilgang i årets løb.....	0	0	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2020	0	0	0	0
Opskrivninger, primo	0	0	0	0
Opskrivninger 30. juni 2020	0	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	0	0	0	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	0	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2020	0	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0	0	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Heraf finansielle leasingaktiver	0	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
4 Materielle anlægsaktiver				
Koncern				
Kostpris, primo.....	25.910.061	222.450.680	4.477.846	810.000
Tilgang i årets løb.....	4.835.030	11.620.716	104.375	0
Afgang i årets løb	0	-3.248.607	0	-810.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2020	30.745.091	230.822.789	4.582.221	0
Opskrivninger, primo	0	1.253.546	0	0
Opskrivninger 30. juni 2020	0	1.253.546	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-10.512.060	-186.970.066	-3.759.638	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	3.248.607	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-477.749	-7.544.215	-520.296	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2020	-10.989.809	-191.265.674	-4.279.934	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	19.755.282	40.810.661	302.287	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Heraf finansielle leasingaktiver	0	0	78.281	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

NOTER

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver
	2020 Moder	2019 Moder	2020 Koncern	2019 Koncern
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris, primo.....	64.181.310	61.106.951	0	0
Kostpris 30. juni 2020	64.181.310	61.106.951	0	0
Årets resultatandele	-1.735.831	3.074.359	0	0
Op- og nedskrivninger 30. juni 2020	-1.735.831	3.074.359	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	62.445.479	64.181.310	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabsmæssig værdi
Rea Automatdrejning ApS	Otterup	100%	-1.735.831	62.445.479

6 Selskabsskat				
Selskabsskat, primo	-221.706	-1.956.298	-221.706	-1.956.298
Skat af årets resultat	0	219.406	0	-640.706
Betalt indkomstskat i regnskabsåret.....	221.706	1.956.298	221.706	1.956.298
Sambeskatningsbidrag.....	451.000	-441.112	0	0
Betalt ordinær acontoskat.....	0	0	451.000	419.000
Selskabsskat i alt.....	451.000	-221.706	451.000	-221.706

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
7 Egenkapital				
Moder				
Virksomhedskapital.....	3.000.000	0	0	3.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	36.475.692	0	-1.735.831	34.739.861
Overført resultat	2.686.639	0	-3.954.169	-1.267.530
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	108.000	-108.000	0	0
	<u>42.270.331</u>	<u>-108.000</u>	<u>-5.690.000</u>	<u>36.472.331</u>

7 Egenkapital				
Koncern				
Virksomhedskapital.....	3.000.000	0	0	3.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	0	0
Overført resultat	39.162.331	0	-5.690.000	33.472.331
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	108.000	-108.000	0	0
	<u>42.270.331</u>	<u>-108.000</u>	<u>-5.690.000</u>	<u>36.472.331</u>

NOTER

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
8 Udskudt skat			
Moder			
Materielle anlægsaktiver	0	0	0
Omsætningsaktiver.....	9.839.274	9.839.274	0
Skattemæssige underskud	0	1.033.989	-1.033.989
Langfristede gældsforpligtelser.....	-35.579.525	-35.579.525	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	-232.897	-232.897	0
	<u>-25.973.148</u>	<u>-24.939.159</u>	<u>-1.033.989</u>
Hensættelse til udskudt skat.....			<u>0</u>
Hensættelser til udskudt skat primo			0
Årets ændring i hensættelser til udskudt skat.....			0
			<u>0</u>
Hensættelse til udskudt skat.....			<u>0</u>
8 Udskudt skat			
Koncern			
Materielle anlægsaktiver	60.868.230	35.444.857	25.423.373
Omsætningsaktiver.....	29.305.567	29.305.566	1
Skattemæssige underskud	0	2.863.767	-2.863.767
Langfristede gældsforpligtelser.....	-35.579.525	-35.579.525	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	-13.176.042	-13.097.795	-78.247
	<u>41.418.230</u>	<u>18.936.870</u>	<u>22.481.360</u>
Hensættelse til udskudt skat.....			<u>4.945.899</u>
Hensættelser til udskudt skat primo			5.435.493
Årets ændring i hensættelser til udskudt skat.....			-489.594
			<u>4.945.899</u>
	2020 Moder	2019 Moder	2020 Koncern 2019 Koncern

NOTER

	2020 Moder	2019 Moder	2020 Koncern	2019 Koncern
9 Selskabsskat				
Selskabsskat, primo	221.706	1.956.298	221.706	1.956.298
Skat af årets resultat	0	-219.406	0	640.706
Betalt indkomstskat i regnskabsåret.....	-221.706	-1.956.298	-221.706	-1.956.298
Sambeskatningsbidrag.....	-451.000	441.112	0	0
Betalt ordinær acontoskat.....	0	0	-451.000	-419.000
Selskabsskat i alt.....	-451.000	221.706	-451.000	221.706

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2020 2.690.523 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

11 Nærtstående parter

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

Lone Nielsen, Havesvinget 20, 5450 Otterup
Peter Nielsen, Havesvinget 20, 5450 Otterup

12 Forslag til resultatdisponering

Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	108.000	0	108.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.735.831	3.074.359	0	0
Overført resultat	-3.954.169	-3.806.319	-5.690.000	-731.960
Forslag til resultatdisponering i alt	-5.690.000	-623.960	-5.690.000	-623.960

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lone Demant Nielsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-945225734070

IP: 5.103.xxx.xxx

2020-11-12 14:52:45Z

NEM ID 

Lotte Renbo Andersen

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-834803565561

IP: 5.103.xxx.xxx

2020-11-12 14:54:35Z

NEM ID 

Lone Demant Nielsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-945225734070

IP: 5.103.xxx.xxx

2020-11-12 14:59:42Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: VMVIB-LH1EH-S3VYC-Q31IQ-EEZFL-37LLC

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>