

Gulerodsgruppen A/S

Højgårdsvej 7-9
4540 Fårevejle

CVR-nr. 20614978

Årsrapport 2019/20

25. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 09-12-2020

Jens Møller Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Noter	18

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020 for Gulerodsgruppen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fårevejle, den 30-11-2020

Direktion

Allan Lund Rasmussen
Direktør

Bestyrelse

Boje Skytte
Formand

Jens Møller Olsen
Medlem

Niels Jensen
Medlem

Karsten Andersen
Medlem

Christian Heslet Jørgensen
Medlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Gulerodsgruppen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gulerodsgruppen A/S for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020, 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. 30-06-2020, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020 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 modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har udvist et resultat på t.kr. -6.129 i regnskabsåret, der sluttede den 30. juni 2020, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med t.kr. 5.128.

Vi henviser endvidere til note 5 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at det ikke har været muligt at opnå tilsagn om bibeholdelse af alle kreditfaciliteter hos kreditinstitut. Det oplyses endvidere, at der arbejdes på løsninger til sikring af den fornødne kapital og at dette forventes opnået i næste regnskabsår. Ledelsen har med udgangspunkt heri aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Disse forhold indikerer, at der kan være usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Holbæk, den 30-11-2020

Damgaard Revision ApS

CVR-nr. 33074441

René K. Damgaard

Registreret revisor

mne15369

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at modtage, behandle og sælge gulerødder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020 udviser et resultat på kr. -6.129.195, og selskabets balance pr. 30-06-2020 udviser en balancesum på kr. 10.735.541, og en egenkapital på kr. -5.128.261.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Virksomheden har ikke opnået de forventede resultater af de genforhandlede aftaler med selskabets største kunde i det sidste regnskabsår. Dette skyldes blandt andet et udfordret prisme marked, der ikke har kunnet udmunde i de forventede bruttoavancer.

Regnskabsårets negative udvikling er yderligere påvirket af nedskrivninger på bygninger og øgede omkostninger til vedligeholdelse af driftsmateriel.

Regnskabsåret har samtidigt været påvirket af vejrforhold, der har medført et ekstraordinært større timeforbrug på behandling af gulerødder. Dette forhold har medført væsentligt øgede personaleomkostninger.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt hele selskabskapitalen og på reglerne i selskabslovens §119. Ledelsen har opdateret den økonomiske plan for reetablering af kapitalen. Ledelsen vurderer pt. at selskabets kapital kan reetableres gennem fremtidig drift og tilpasning af selskabets finansielle behov og bindninger kan opnåes.

Ledelsen har ikke kunne opnå bekræftelse fra kreditinstitutter om, at nuværende kreditfaciliteter bibeholdes 100% i sin nuværende form i minimum 12 måneder.

Forholdet har medført, at ledelsen arbejder på andre løsninger til sikring af den fornødne kapital til sikring af selskabets drift.

Spredningen af Corona-virussen i Danmark og resten af verden har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få storesamfundsmæssige konsekvenser. Selskabet er for nuværende ikke direkte berørt af de gennemførte restriktioner.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Restriktioner forårsaget af coronavirusen fortsætter efter regnskabsårets afslutning.

Hvis udbruddet af Corona-virus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for, at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan selskabet blive påvirket negativt.

Det er for tidligt et stadie til at ledelsen kan endeligt vurdere om disse vil få økonomiske effekter for selskabet, men pt. vurderer ledelsen at selskabets aktiviteter og indtjening ikke vil blive påvirket heraf.

Der er efter regnskabsårets afslutning i øvrigt ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Med udgangspunkt i den økonomiske plan for reetablering af selskabets kapital, samt opdaterede budgetter, realiserede økonomiske tal og indeværende ordrer, priser og avancer, samt at der er indgået nye aftaler med avlere omkring priser, afregning, kredittider og levering, forventer ledelsen et positivt resultat i næste regnskabsår.

Ledelsen forventer yderligere, baseret på nuværende og kendte muligheder, at der findes en løsning til sikring af den fornødne kapital til selskabets drift.

Ledelsen forventer ikke pt., at Covid-19 virussen og restriktioner vil påvirke selskabets aktiviteter og indtjening i næste regnskabsår.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets produkter er særdeles afhængning af sæsonen, hvorfor det ikke har været muligt, at opnå alterantive leverandører eller produkter.

Hvis udbruddet af Corona-virus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for, at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan Gulerodsgruppen A/S blive påvirket negativt. Myndighederne har dog allerede planlagt flere økonomiske støttetiltag, og må forventes at gennemføres yderligere støttetiltag i et tilfælde af et længerevarende udbrud, der vil afbøde konsekvenserne af restriktionerne.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Gulerodsgruppen A/S for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

Anvendt regnskabspraksis

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra det offentlige.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	t.kr. 1.874
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	t.kr. 640

Der afskrives ikke på grunde

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

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt amortisering af realkreditlån.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige leje aftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuel forpligtelser.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller praktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på virksomhedens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		7.648.253	6.969.966
Personaleomkostninger	1	-7.485.359	-6.108.219
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-5.148.955	-1.894.628
Andre driftsomkostninger		-174.088	-174.189
Driftsresultat		-5.160.149	-1.207.070
Andre finansielle indtægter		1.528	0
Finansielle omkostninger		-639.601	-608.877
Resultat før skat		-5.798.222	-1.815.947
Skat af årets resultat		-330.973	398.827
Årets resultat		-6.129.195	-1.417.120
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-6.129.195	-1.417.120
Resultatdisponering		-6.129.195	-1.417.120

Balance 30. juni 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		5.024.280	8.561.696
Produktionsanlæg og maskiner	2	4.710.252	5.885.536
Materielle anlægsaktiver		9.734.532	14.447.232
Anlægsaktiver		9.734.532	14.447.232
Råvarer og hjælpematerialer		471.637	481.085
Varebeholdninger		471.637	481.085
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		483.364	369.527
Udskudte skatteaktiver	3	0	0
Periodeafgrænsningsposter		32.307	219.404
Tilgodehavender		515.671	588.931
Likvide beholdninger		13.701	6.017
Omsætningsaktiver		1.001.009	1.076.033
Aktiver		10.735.541	15.523.265

Balance 30. juni 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		2.356.000	2.356.000
Overført resultat		-7.484.261	-1.355.066
Egenkapital		-5.128.261	1.000.934
Hensættelser til udskudt skat		0	-330.973
Hensættelse til overgangsskat		2.356.000	2.356.000
Hensatte forpligtelser		2.356.000	2.025.027
Gæld til kreditinstitutter		2.992.872	3.264.758
Leasingforpligtelser		1.279.584	3.034.793
Langfristede gældsforpligtelser	4	4.272.456	6.299.551
Gæld til kreditinstitutter		1.258.896	754.971
Gæld til banker		1.701.025	577.738
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.314.776	3.258.324
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.960.649	1.606.720
Kortfristede gældsforpligtelser		9.235.346	6.197.753
Gældsforpligtelser		13.507.802	12.497.304
Passiver		10.735.541	15.523.265
Usikkerhed om going concern	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019/20	2018/19
Lønninger	6.516.603	5.290.241
Pensioner	854.750	702.113
Andre omkostninger til social sikring	114.006	115.865
	7.485.359	6.108.219
Gennemsnitligt antal beskæftigede	17	16

2. Produktionsanlæg og maskiner

I produktionsanlæg og maskiner indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt kr. 3.348.115.

3. Udskudte skatteaktiver

Den negative udskudte skat udgør kr. 1.635.243 og består primært af fremført skattemæssigt underskud. Værdiansættelsen tager udgangspunkt i den forventede udnyttelsesgrad i det fremførte underskud. Selskabets ledelse har vurderet, at med de nuværende vurderingsforhold, er det ikke muligt, at udnytte alle underskuddende 100 pct. Indenfor de næste 3-5 år og har på denne baggrund valgt at vurdere det udskudte skatteaktiv til kurs 0.

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	2.992.872	281.619	1.866.893
Leasingforpligtelser	1.279.584	977.277	0
	4.272.456	1.258.896	1.866.893

Noter

5. Usikkerhed om going concern

Regnskabsåret udviser et stort negativt resultat, hvilket har medført, at selskabet har tabt hele kapitalen.

Årets negative resultat skyldes bla. større nedskrivninger på grunde og bygninger, samt ekstraordinære behandlingsudgifter i produktionen med deraf væsentligt nedsat dækningsbidrag.

Denne udvikling indikerer usikkerhed for going concern for selskabet.

Ledelsen er dog opmærksom på reglerne i Selskabslovens § 119 og har i den forbindelse opdateret den økonomiske plan for reetablering af kapitalen i selskabet.

Ledelsen har i denne forbindelse indgået aftale med avlere (ejere og leverandører) om bla. priser og kredittider til sikring af den nødvendige driftskapital til gennemførelse af driften for de næste 12 måneder.

Det har til gengæld ikke været muligt for ledelsen at få tilsagn fra kreditinstitutter om, at nuværende kreditfaciliteter bibeholdes 100% i de næste 12 måneder fra regnskabs udløb.

Dette manglende tilsagn fra selskabets bankforbindelse har medført, at ledelsen arbejder på anden fremskaffelse af den fornødne sikring af kapital til selskabets drift. Der er på regnskabsafslæggelsestidspunktet endnu ikke en endelig løsning herpå.

Ledelsen forventer dog på baggrund af budgetter, aktivitetsniveau og igangværende løsningsmodel til den fornødne driftskapital, at næste regnskabsår resulterer i et positivt resultat.

Ledelsen har på dette grundlag aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med restløbetid på op til 24 måneder og en samlet forpligtelse på til kr. 32.000.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser pr. statusdagen, end de i balancen anførte.

Noter

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til Realkredit Danmark A/S stor kr. 3.274.491, er der stillet sikkerhed i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi kr. 5.024.280.

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi udgør kr. 4.710.251, har indeholdt finansielt leasede materielle anlægsaktiver med kr. 3.348.115. Leasingforpligtelser hertil er opgjort til kr. 2.256.861.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der udstedt følgende:

Ejerpantebrev på nom. værdi kr. 1.500.000 og skadeløsbrev til nom. værdi kr. 3.200.000 med pant i grunde og bygninger til samlet regnskabsmæssig værdi på kr. 5.024.280.

Ejerpantebrev på nom. bogført værdi kr. 1.300.000 med pant i maskine til regnskabsmæssig værdi kr. 0.

Virksomhedspant på nom. værdi kr. 5.000.000 i simple fordringer, varelager, driftsmateriel og immaterielle anlægsaktiver, til samlet regnskabsmæssig værdi med kr. 2.317.135.

Selskabet har ikke udover ovenstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.