

SICATECH A/S
Rødebrovej 17, Linde, 7600 Struer

CVR-nr. 21 16 16 08

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. november 2021.

Bente F. Søvnal
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	17

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for SICATECH A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 18. november 2021

Direktion

Jørgen Søvnald Hansen
direktør

Bestyrelse

Bente F. Søvnald
formand

Jørgen Søvnald Hansen

Henrik Steiner

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i SICATECH A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SICATECH A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 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 regnskabsbrugere 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Holstebro, den 18. november 2021

KRØYER PEDERSEN

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

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

Selskabet	SICATECH A/S Rødebrovej 17, Linde 7600 Struer Telefon: 97 48 70 17 Hjemmeside: www.sicatech.dk E-mail: sicatech@sicatech.dk CVR-nr.: 21 16 16 08 Stiftet: 17. september 1998 Hjemsted: Struer Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 24. regnskabsår
Bestyrelse	Bente F. Søvn dal, formand Jørgen Søvn dal Hansen Henrik Steiner
Direktion	Jørgen Søvn dal Hansen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Vestjysk Bank, Holstebro
Modervirksomhed	Jørgen Søvn dal Hansen, Holding ApS

Hovedtal og nøgletal

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	15.567	6.644	6.827	7.749	15.945
Resultat før finansielle poster	12.409	3.637	2.230	3.685	11.996
Finansielle poster, netto	-791	-872	-881	-664	-990
Årets resultat	9.058	2.145	1.078	2.364	8.603
Balance:					
Balancesum	58.978	53.167	52.837	51.195	50.536
Investeringer i materielle anlægsaktiver	496	2.008	1.170	2.079	4.687
Egenkapital	31.223	22.166	20.021	18.942	20.079
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	7.153	5.220	1.231	9.212	4.619
Investeringsaktivitet	-336	-1.859	-3.030	-9.021	-4.581
Finansieringsaktivitet	-6.818	-3.361	1.799	-3.912	9.618
Pengestrømme i alt	0	0	0	-3.721	9.656
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	18	16	16	17	19
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	52,9	41,7	37,9	37,0	39,7
Egenkapitalforrentning	33,9	10,2	5,5	12,1	54,5

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

Der er foretaget ændring af anvendt regnskabspraksis for pengestrømsopgørelsen. Ændringen påvirker kortfristet bankgæld, som før var placeret under likvider, men nu indgår som en del af finansieringsaktiviteten. Der er ikke foretaget tilpasning af hoved- og nøgletal for 2016/17-2017/18.

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af fremstilling og salg af produktionsmaskiner til bl.a. den grafiske branche samt af produktion og salg af forbrugsvarer hertil.

Selskabets produkter afsættes globalt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 15.567 t.kr. mod 6.644 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør 9.058 t.kr. mod 2.145 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for særdeles tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 31.223 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 52,9 % af de samlede aktiver på 58.978 t.kr., hvilket er en stigning på 11,2 procentpoint i forhold til sidste år.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der er i regnskabsåret afholdt ca. 3 - 4 mio. kr. på udviklingsaktiviteter. Beløbet vedrører primært omforandring/videreudvikling af eksisterende produkter, således at virksomheden fortsat vil være den foretrukne leverandør hos selskabets nuværende og potentielt nye kunder og nye markeder. Herved sikres selskabets fortsatte ekspansion.

De i årets løb afholdte udviklingsomkostninger er indregnet som omkostning i resultatopgørelsen, idet udviklingen ikke kan henføres til enkelte specifikke nye produkter.

Den forventede udvikling

På baggrund af selskabets aktuelle ordrebeholdning forventes for det kommende år en stort set uændret bruttofortjeneste og resultat.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	15.567.471	6.643.994
Distributionsomkostninger	-676.817	-845.728
Administrationsomkostninger	-1.974.267	-1.743.494
Andre driftsomkostninger	-506.972	-417.455
Resultat før finansielle poster	12.409.415	3.637.317
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	22.896	0
Andre finansielle indtægter	2.207	5.981
2 Øvrige finansielle omkostninger	-815.737	-878.014
Resultat før skat	11.618.781	2.765.284
Skat af årets resultat	-2.561.272	-619.880
Årets resultat	9.057.509	2.145.404
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	10.000.000	0
Overføres til overført resultat	0	2.145.404
Disponeret fra overført resultat	-942.491	0
Disponeret i alt	9.057.509	2.145.404

Balance 30. juni

Aktiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Færdiggjorte udviklingsprojekter	8.204.136	9.509.383
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>8.204.136</u>	<u>9.509.383</u>
4	Forretnings- og udlejningsejendomme	7.738.628	7.974.177
4	Produktionsmaskiner	3.341.279	3.510.753
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.313.315	2.953.634
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>13.393.222</u>	<u>14.438.564</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>21.597.358</u>	<u>23.947.947</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	8.975.000	11.513.303
	Varer under fremstilling	1.006.740	2.739.656
	Fremstillede varer og handelsvarer	8.101.145	4.790.758
	Varebeholdninger i alt	<u>18.082.885</u>	<u>19.043.717</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.724.328	8.227.195
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	6.417.598	1.367.048
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	716.065	0
	Andre tilgodehavender	1.440.100	580.776
	Tilgodehavender i alt	<u>19.298.091</u>	<u>10.175.019</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>37.380.976</u>	<u>29.218.736</u>
	Aktiver i alt	<u>58.978.334</u>	<u>53.166.683</u>

Balance 30. juni

Passiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	4.789.517	5.468.723
	Overført resultat	15.933.951	16.197.236
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	10.000.000	0
	Egenkapital i alt	<u>31.223.468</u>	<u>22.165.959</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	2.151.152	2.278.303
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.151.152</u>	<u>2.278.303</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	3.315.923	3.469.211
	Kreditinstitutter i øvrigt	73.633	265.910
	Gæld til pengeinstitutter	4.208.122	6.793.820
	Anden gæld	724.161	741.189
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.321.839</u>	<u>11.270.130</u>
6	Kortfristet del af langfristet gæld	3.362.267	3.459.788
	Gæld til pengeinstitutter	5.754.533	9.526.589
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.494.100	1.963.033
	Gæld til tilknyttede virksomheder	189.028	266.400
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	291.051	253.288
	Selskabsskat	3.498.771	940.665
	Anden gæld	1.692.125	1.042.528
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.281.875</u>	<u>17.452.291</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>25.603.714</u>	<u>28.722.421</u>
	Passiver i alt	<u>58.978.334</u>	<u>53.166.683</u>
1	Medarbejderforhold		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>udviklings-</u> <u>omkostninger</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2019	500.000	6.147.928	13.372.628	0	20.020.556
Årets overførte resultat	0	0	2.145.403	0	2.145.403
Overført til overført resultat	0	-679.205	0	0	-679.205
Overført fra reserve for udviklingsomkostninger	0	0	679.205	0	679.205
Egenkapital 1. juli 2020	500.000	5.468.723	16.197.236	0	22.165.959
Årets overførte resultat	0	0	-942.491	10.000.000	9.057.509
Overført til overført resultat	0	-679.206	0	0	-679.206
Overført fra reserve for udviklingsomkostninger	0	0	679.206	0	679.206
	500.000	4.789.517	15.933.951	10.000.000	31.223.468

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Årets resultat	9.057.509	2.145.404
9 Reguleringer	6.038.077	4.357.064
10 Ændring i driftskapital	-7.021.186	-1.084.708
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	8.074.400	5.417.760
Renteindbetalinger og lignende	25.103	5.981
Renteudbetalinger og lignende	-815.737	-878.014
Pengestrøm fra ordinær drift	7.283.766	4.545.727
Betalt selskabsskat	-130.317	674.181
Pengestrømme fra driftsaktivitet	7.153.449	5.219.908
Køb af materielle anlægsaktiver	-495.581	-2.008.000
Salg af materielle anlægsaktiver	160.000	140.000
Modtagne afdrag	0	9.200
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-335.581	-1.858.800
Optagelse af langfristet gæld	0	1.997.189
Afdrag på langfristet gæld	-3.045.812	-4.538.342
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-3.772.056	-819.955
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-6.817.868	-3.361.108
Ændring i likvider	0	0
Likvider 1. juli	0	0
Likvider 30. juni	0	0

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>18</u>	<u>16</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	19.341	16.927
Andre finansielle omkostninger	<u>796.396</u>	<u>861.087</u>
	<u>815.737</u>	<u>878.014</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		
		Færdiggjorte udviklings- projekter
Kostpris 1. juli		<u>13.044.767</u>
Kostpris 30. juni		<u>13.044.767</u>
Afskrivninger 1. juli		3.535.384
Årets afskrivninger		<u>1.305.247</u>
Afskrivninger 30. juni		<u>4.840.631</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>8.204.136</u>

Færdiggjorte udviklingsprojekter

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter udvikling og test af industrimaskiner til dekoration. Senest udviklede maskiner blev færdiggjort og taget i brug i 2019 og afskrives over 10 år.

Ledelsen har ikke konstateret indikationer på nedskrivningsbehov i forhold til den regnskabsmæssige værdi.

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Forretnings- og udlejnings- ejendomme</u>	<u>Produktions- maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli	8.955.240	11.567.604	8.518.659
Tilgang	0	282.541	213.040
Afgang	0	0	-450.533
Kostpris 30. juni	<u>8.955.240</u>	<u>11.850.145</u>	<u>8.281.166</u>
Afskrivninger 1. juli	981.063	8.056.851	5.565.025
Årets afskrivninger	235.549	452.015	721.360
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-318.534
Afskrivninger 30. juni	<u>1.216.612</u>	<u>8.508.866</u>	<u>5.967.851</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>7.738.628</u>	<u>3.341.279</u>	<u>2.313.315</u>

30/6 2021

30/6 2020

5. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af igangværende arbejder	6.417.598	1.436.548
Modtagne acontobetalinge	0	-69.500
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>6.417.598</u>	<u>1.367.048</u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	6.417.598	1.367.048
	<u>6.417.598</u>	<u>1.367.048</u>

Noter

6. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 30/6 2021</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 30/6 2021</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	3.469.812	153.889	3.315.923	2.691.713
Kreditinstitutter i øvrigt	164.685	91.052	73.633	0
Gæld til pengeinstitutter	6.793.820	2.585.698	4.208.122	0
Anden gæld	1.255.789	531.628	724.161	724.161
	<u>11.684.106</u>	<u>3.362.267</u>	<u>8.321.839</u>	<u>3.415.874</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.531 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør 6.166 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.600 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger til en regnskabsmæssig værdi på 3.516 t.kr. samt goodwill, produktionsmaskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør 5.756 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 12.644 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 30.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	18.083
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.724
Udviklingsprojekter	8.204
Produktionsmaskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.655
Igangværende arbejder for fremmed regning	6.418

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 538 t.kr. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingydelse inkl. anvisningsforpligtelse på 1.886 t.kr. pr. 30. april 2025.

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jørgen Søvnald Hansen, Holding ApS, CVR-nr. 21 25 20 42, som administrationselskab 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
9. Reguleringer		
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.714.171	2.892.301
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-28.000	-27.150
Andre finansielle indtægter	-25.103	-5.981
Øvrige finansielle omkostninger	815.737	878.014
Skat af årets resultat	2.561.272	619.880
	<u>6.038.077</u>	<u>4.357.064</u>
10. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	960.832	532.319
Ændring i tilgodehavender	-9.123.072	-2.412.325
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.141.054	795.298
	<u>-7.021.186</u>	<u>-1.084.708</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SICATECH A/S 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, samt afskrivning på aktiverede udviklingsomkostninger.

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

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til reklame- og udstillingsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

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

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0-50 %
Produktionsmaskiner	5-8 år	0-25 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år	0 %

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien kun til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Kontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelse.

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

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter SICATECH A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.