

aida a/s

Grenåvej 635 A, 8541 Skødstrup

CVR-nr. 23 12 24 13

Årsrapport 2020/21

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. september 2021

Dirigent:



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for aida a/s for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

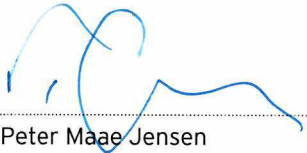
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

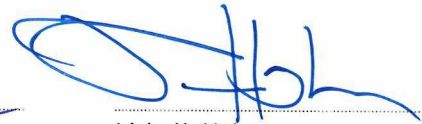
Skødstrup, den 2. september 2021

Direktion:



Peter Maae Jensen

Bestyrelse:


Jørn Ankær Thomsen
formand
Jens Bjerg Sørensen
Lisbeth Holm

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i aida a/s

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for aida a/s for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 bl.a. 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.

Aarhus, den 2. september 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor
mne21334



Michael Dahl Christiansen
statsaut. revisor
mne34515

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	aida a/s
Adresse, postnr., by	Grenåvej 635 A, 8541 Skødstrup
CVR-nr.	23 12 24 13
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. juni 2020 - 31. maj 2021
Bestyrelse	Jørn Ankær Thomsen, formand Jens Bjerg Sørensen Lisbeth Holm
Direktion	Peter Maae Jensen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

aida a/s indgår i FMJ-koncernen.

Koncernens hovedaktivitet er design og udvikling af produkter til middagsbordet indenfor service, glas, bestik, køkkenudstyr og gaveartikler til dagligt brug i funktionelt design og god kvalitet til overkommelige priser.

Produkterne afsættes primært i Danmark og i de øvrige nordeuropæiske lande.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 viser et overskud på 10.865.272 kr. mod et underskud på 2.389.451 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. maj 2021 viser en egenkapital på 26.949.637 kr. Der foreslåes udloddet udbytte på 10.000.000 kr. for året.

Omsætningen og årets resultat er positivt påvirket af COVID-19 pandemien. Årets resultat er tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet væsentlige begivenheder, der påvirker vurderingen af selskabets eller koncernens finansielle stilling og årsrapporten for 2020/21.

Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020/21	2019/20
	Bruttofortjeneste	48.306.413	27.464.857
	Distributionsomkostninger	-30.159.630	-24.603.928
	Administrationsomkostninger	-5.347.160	-5.009.913
	Resultat af primær drift	12.799.623	-2.148.984
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-92.240	-351.866
2	Finansielle indtægter	1.881.734	270.933
3	Finansielle omkostninger	-630.093	-615.777
	Resultat før skat	13.959.024	-2.845.694
4	Skat af årets resultat	-3.093.752	456.243
	Årets resultat	10.865.272	-2.389.451
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	10.000.000	0
	Overført resultat	865.272	-2.389.451
		10.865.272	-2.389.451

Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Balance

Note	kr.	2020/21	2019/20
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Immaterielle anlægsaktiver		
	Software	62.237	112.855
		<u>62.237</u>	<u>112.855</u>
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	323.776	810.585
		<u>323.776</u>	<u>810.585</u>
7	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>386.013</u>	<u>923.440</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	28.602.424	27.377.393
	Forudbetalinger for varer	1.998.102	1.608.729
		<u>30.600.526</u>	<u>28.986.122</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.709.569	8.216.618
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	109.691	820.116
	Udskudt skatteaktiv	0	1.278.042
	Andre tilgodehavender	4.710.036	64.732
	Periodeafgrænsningsposter	3.271	73.426
		<u>18.532.567</u>	<u>10.452.934</u>
	Likvide beholdninger	<u>8.108.414</u>	<u>2.770.464</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>57.241.507</u>	<u>42.209.520</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>57.627.520</u></u>	<u><u>43.132.960</u></u>

Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Balance

Note	kr.	2020/21	2019/20
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	7.894.737	7.894.737
	Reserve for dagsværdi af sikring	-117.000	0
	Overført resultat	9.171.900	8.318.234
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	10.000.000	0
	Egenkapital i alt	26.949.637	16.212.971
	Hensatte forpligtelser		
9	Udskudt skat	820.307	0
	Hensatte forpligtelser i alt	820.307	0
	Gældsforpligtelser		
10	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	1.211.940	2.343.250
		1.211.940	2.343.250
	Kortfristede gældsforpligtelser		
10	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.112.155	1.092.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.721.902	5.118.516
	Gæld til tilknyttede virksomheder	9.395.808	9.675.922
	Skyldig selskabsskat	972.357	17.178
	Anden gæld	11.443.414	8.673.123
		28.645.636	24.576.739
	Gældsforpligtelser i alt	29.857.576	26.919.989
	PASSIVER I ALT	57.627.520	43.132.960

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Afledte finansielle instrumenter
- 12 Personaleomkostninger
- 13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 14 Sikkerhedsstillelser
- 15 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021
Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for dagsværdi af sikring	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juni 2019	7.894.737	0	10.698.191	0	18.592.928
Overført via resultatdisponering	0	0	-2.389.451	0	-2.389.451
Valutakursregulering	0	0	9.494	0	9.494
Egenkapital 1. juni 2020	7.894.737	0	8.318.234	0	16.212.971
Overført via resultatdisponering	0	0	865.272	10.000.000	10.865.272
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	-150.000	0	0	-150.000
Valutakursregulering	0	0	-11.606	0	-11.606
Skat af egenkapitaltransaktioner	0	33.000	0	0	33.000
Egenkapital 31. maj 2021	7.894.737	-117.000	9.171.900	10.000.000	26.949.637

Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for aida a/s for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

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 finansielle indtægter og omkostninger.

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

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver og forpligtelser, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld samt i egenkapitalen. Resulterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet under egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som tidligere er indregnet under egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan måles pålideligt, og betalingen forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

I overensstemmelse med årsregnskabsloven er det besluttet at vise omsætning, vareforbrug og andre driftsindtægter samlet i posten "Bruttofortjeneste".

Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Distributionsomkostninger

I salgs- og distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb samt til årets gennemførte salgskampagner. Herunder indregnes omkostninger til salgs-personale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet F.M.J. A/S, der er administrationsselskab for sambeskatningsenheden, og Ejendomsselskabet FMJ A/S. Den beregnede skat af sambeskatningsindkomsten fordeles efter fuldfordelingsmetoden.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter andre erhvervede immaterielle rettigheder, herunder software

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningerne beregnes lineært over aktivernes forventede brugstid, der er fastsat til 3-5 år.

Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningerne beregnes lineært over aktivernes forventede brugstid, der er fastsat til 3-10 år.

Anskaffelser med levetid på mindre end ét år samt produktudviklingsomkostninger udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Anlægsaktiver nedskrives til eventuel lavere nettorealiseringsværdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under administrationsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres til egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

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

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der som udgangspunkt svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af risiko for tab efter individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Reserve for sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner indeholder den akkumulerede nettoændring i dagsværdien af sikringstransaktioner, der opfylder kriterierne for sikring af fremtidige betalingsstrømme, og hvor den sikrede transaktion endnu ikke er realiseret. Reserven opløses, når den sikrede transaktion realiseres, hvis de sikrede pengestrømme ikke længere forventes realiseret, eller sikringsforholdet ikke længere er effektivt. Reserven repræsenterer ikke en selskabsretlig binding og kan derfor udgøre et negativt beløb.

Foreslået udbytte

Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

Selskabsskat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som mellemværende med tilknyttede selskaber.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Ændring i udskudt skal som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi, der som udgangspunkt svarer til nominal værdi.

Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Noter

kr.	2020/21	2019/20
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	42.595	38.829
Valutakursreguleringer	1.839.124	232.031
Andre finansielle indtægter	15	73
	<u>1.881.734</u>	<u>270.933</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	349.528	324.850
Andre finansielle omkostninger	280.565	290.927
	<u>630.093</u>	<u>615.777</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	995.403	-229.040
Årets regulering af udskudt skat	2.098.349	-307.598
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	80.395
	<u>3.093.752</u>	<u>-456.243</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		
kr.		Software
Kostpris 1. juni 2020		<u>2.642.349</u>
Kostpris 31. maj 2021		<u>2.642.349</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2020		2.529.494
Årets afskrivninger		50.618
Af- og nedskrivninger 31. maj 2021		<u>2.580.112</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2021		<u>62.237</u>

Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juni 2020	4.983.556
Tilgang i årets løb	45.795
Afgang i årets løb	-564.300
Kostpris 31. maj 2021	4.465.051
Af- og nedskrivninger 1. juni 2020	4.172.971
Årets afskrivninger	417.971
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiv	-449.667
Af- og nedskrivninger 31. maj 2021	4.141.275
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2021	323.776

7 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. juni 2020	34.000
Kostpris 31. maj 2021	34.000
Værdireguleringer 1. juni 2020	-34.000
Valutakursregulering	-11.606
Andel af årets resultat	-92.240
Overført til modregning i tilgodehavender	103.846
Værdireguleringer 31. maj 2021	-34.000
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2021	0

Den regnskabsmæssige værdi af tilknyttede virksomheder før modregning i tilgodehavender udgør -753 t.kr. Efter modregning i tilgodehavender udgør den regnskabsmæssige værdi 0 t.kr.

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Dattervirksomheder		
Guangzhou AIDA Limited	Kina	100,00 %

8 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 7.894.737 kr. det seneste år.

9 Udskudt skat

Udskudt skat vedrører i hovedsagen varebeholdningen.

10 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Noter

11 Afledte finansielle instrumenter

Selskabet har indgået valutaterminskontrakter til afdækning af fremtidige varekøb i USD for i alt 3,5 mio. USD. I forhold til terminkursen på balancedagen har kontrakterne en negativ værdi på ca. 150 t.kr. før skat. Værdireguleringen er indregnet i egenkapitalen.

kr.	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
12 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>17</u>	<u>19</u>

13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Der er indgået lejekontrakt med tilknyttet virksomhed om årlig husleje på 1,7 mio. kr., der er uopsigelig indtil 1. juni 2023, hvorefter lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og øvrige sambeskattede selskaber og hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambe-skatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af moderselskabets årsregnskab (F.M.J. A/S, CVR-nr. 46 37 25 14). Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

14 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret virksomhedspant på nom. 10.000 t.kr.

15 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
F.M.J. A/S	Aarhus	Via CVR.dk