

NowoCoat Industrial A/S
Gl. Donsvej 6, 6000 Kolding

Årsrapport for
2016

CVR-nr. 25 06 72 82

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. marts 2017.

Joen-Magnus Reinert
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 8 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Resultatopgørelse
- 15 Balance
- 17 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for NowoCoat Industrial 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 20. marts 2017

Direktion

Joen-Magnus Reinert
direktør

Bestyrelse

Nina Kjærgaard Reinert
Formand

Jakob Thomas Hindkjær
Næstformand

Helle Gitte Bunkenborg

Joen-Magnus Reinert

Edgar Johannes von Siebenthal

Per Thorlund

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i NowoCoat Industrial A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for NowoCoat Industrial A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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.

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.

Kolding, den 20. marts 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	NowoCoat Industrial A/S Gl. Donsvej 6 6000 Kolding
	Telefon: 75501111 Hjemmeside: www.nowocoat.dk E-mail: mail@nowocoat.dk
	CVR-nr.: 25 06 72 82 Stiftet: 3. december 1999 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 1. januar - 31. december 17. regnskabsår
Bestyrelse	Nina Kjærgaard Reinert, Kolding, Formand Jakob Thomas Hindkjær, Kolding, Næstformand Helle Gitte Bunkenborg, Kolding Joen-Magnus Reinert, Kolding Edgar Johannes von Siebenthal, Sønder Stenderup Per Thorlund, Hinnerup
Direktion	Joen-Magnus Reinert, Kolding, direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding
Modervirksomhed	NewCo Holding Kolding A/S
Dattervirksomheder	Colortex GmbH, Flensburg Leinos Naturfarben Production A/S, Kolding

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udvikling, fremstilling, markedsføring samt afsætning af selskabets træbeskyttelses- og metalmalingsprodukter. Produkterne produceres i flere typer, således at disse dækker de højeste krav, som stilles fra såvel den private forbruger, samt industrien og den professionelle aktør.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 6.536 t.kr. mod 5.619 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2.963 t.kr. mod -1.408 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Vore produktionsmetoder er ændret i 2016 så vi nu er i stand til at producere i meget større batch end vi hidtil har gjort, idet vort nye produktionsanlæg stod færdig i 2016. Dette har væsentligt forøget vor produktionskapacitet.

Vi har derudover automatiseret vort tappefacilitet med etablering af robot- og palleteringsanlæg.

Denne nybyggede produktion kræver minimal bemanning til det store output som den genererer. Med denne strømlinede produktion, forventes det at kunne afspejles på indtjeningen.

Selskabet har i 2016 fortsat udviklingen af specielt træbeskyttelser. Selskabet har færdiggjort produktet Coolingpaint. Coolingpaint er i starten af 2017 solgt ind til danske og tyske byggemarkedskæder.

Selskabets strategi er fortsat at fokusere på videreudvikling og færdiggørelse af industrielle malinger til brug på træ, stål og metal, med henblik på at imødekomme efterspørgsel fra markedet.

Vækst forventes opnået gennem eksport til Europa, Kina og USA.

Miljøforhold

Selskabet har udarbejdet en samlet strategi for selskabets miljøarbejde.

NowoCoat Industrial A/S er certificeret hos Det Norske Veritas. Certificeringen DS/EN ISO EN 9001-og deres miljøcertificering DS/EN ISO EN 14001.

Produktionsfaciliteterne opdateres, så de møder de state-of-the-art miljømæssige krav, med høje investeringsudgifter, som sikrer, at hensyn til miljøet starter allerede i produktionen.

Samtidig står koncernen for et vedvarende bidrag til en forbedret beskyttelse af miljøet ved at tage forebyggende forholdsregler fx ved at være medlem af Green Network, som fokuserer på klima, social ansvarlighed samt professionel sundhed og sikkerhed.

Ledelsesberetning

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i 2017 et forbedret resultat på baggrund af indgåede salgskontrakter med nye kunder.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NowoCoat Industrial 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.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

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 finansiell 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.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncern-goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager, 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.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-6 år	5-73 %

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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger 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, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter NowoCoat Industrial A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	6.536.376	5.619.478
1 Personaleomkostninger	-9.068.507	-5.953.969
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-868.205	-918.309
Driftsresultat	-3.400.336	-1.252.800
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-3.000	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	145.980	150.541
Andre finansielle indtægter	45.467	132.180
2 Øvrige finansielle omkostninger	-568.762	-847.101
Resultat før skat	-3.780.651	-1.817.180
3 Skat af årets resultat	818.000	409.593
Årets resultat	-2.962.651	-1.407.587
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til øvrige reserver	2.946.378	0
Disponeret fra overført resultat	-5.909.029	-1.407.587
Disponeret i alt	-2.962.651	-1.407.587

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
4 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	2.946.378	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.946.378</u>	<u>0</u>
5 Produktionsanlæg og maskiner	1.353.451	1.024.302
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.617.330	1.329.058
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.970.781</u>	<u>2.353.360</u>
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	497.000	0
Deposita	520.000	520.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.017.000</u>	<u>520.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.934.159</u>	<u>2.873.360</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	10.979.364	5.627.775
Fremstillede varer og handelsvarer	5.920.918	3.783.270
Varebeholdninger i alt	<u>16.900.282</u>	<u>9.411.045</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.829.744	1.740.797
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	14.231.731	16.043.263
Udsudte skatteaktiver	1.088.000	270.000
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	223.993
Andre tilgodehavender	591.566	146.168
Periodeafgrænsningsposter	342.796	261.876
Tilgodehavender i alt	<u>22.083.837</u>	<u>18.686.097</u>
Likvide beholdninger	164.348	314
Omsætningsaktiver i alt	<u>39.148.467</u>	<u>28.097.456</u>
Aktiver i alt	<u>47.082.626</u>	<u>30.970.816</u>

Balance 31. december

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u></u>	<u></u>
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
	Øvrige reserver	2.946.378	0
9	Overført resultat	12.129.112	13.038.141
	Egenkapital i alt	16.075.490	14.038.141
Gældsforpligtelser			
	Leasingforpligtelser	1.210.546	798.688
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.210.546	798.688
10	Gældsforpligtelser	631.475	6.132.500
	Gæld til pengeinstitutter	9.677.893	7.512.739
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.641.921	1.037.532
	Gæld til tilknyttede virksomheder	14.852.578	0
	Anden gæld	1.992.723	1.451.216
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	29.796.590	16.133.987
	Gældsforpligtelser i alt	31.007.136	16.932.675
	Passiver i alt	47.082.626	30.970.816
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
12 Eventualposter			

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	7.635.523	5.062.768
Pensioner	631.811	529.905
Andre omkostninger til social sikring	280.749	135.541
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>520.424</u>	<u>225.755</u>
	<u>9.068.507</u>	<u>5.953.969</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>27</u>	<u>16</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	104.652	28.300
Andre finansielle omkostninger	<u>464.110</u>	<u>818.801</u>
	<u>568.762</u>	<u>847.101</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-223.993
Årets regulering af udskudt skat	<u>-818.000</u>	<u>-185.600</u>
	<u>-818.000</u>	<u>-409.593</u>
4. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris primo	0	793.366
Tilgang i årets løb	2.950.908	1.563.110
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-2.356.476</u>
Kostpris ultimo	<u>2.950.908</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	0	-96.388
Årets afskrivninger	-4.530	-157.495
Årets af-/nedskrivning på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>253.883</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-4.530</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.946.378</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	1.317.265	1.184.615
Tilgang i årets løb	646.560	132.650
Afgang i årets løb	<u>-18.022</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.945.803</u>	<u>1.317.265</u>
Af- og nedskrivninger primo	-292.963	-44.261
Årets afskrivninger	<u>-299.389</u>	<u>-248.702</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-592.352</u>	<u>-292.963</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.353.451</u>	<u>1.024.302</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.549.128	556.486
Tilgang i årets løb	1.852.558	2.009.190
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-1.016.548</u>
Kostpris ultimo	<u>3.401.686</u>	<u>1.549.128</u>
Af- og nedskrivninger primo	-220.070	-45.398
Årets afskrivninger	-564.286	-212.112
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>37.440</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-784.356</u>	<u>-220.070</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.617.330</u>	<u>1.329.058</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>1.947.504</u>	<u>974.175</u>

Noter

	31/12 2016	31/12 2015		
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	1	1		
Tilgang i årets løb	500.000	0		
Kostpris ultimo	500.001	1		
Opskrivninger primo	-1	-1		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-3.000	0		
Opskrivninger ultimo	-3.001	-1		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	497.000	0		
Tilknyttede virksomheder:				
	Hjemsted	Ejerandel		
Colortex GmbH	Flensborg	100 %		
Leinos Naturfarben Production A/S	Kolding	100 %		
8. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo	1.000.000	1.000.000		
	1.000.000	1.000.000		
9. Overført resultat				
Overført resultat primo	13.038.141	7.245.728		
Årets overførte overskud eller underskud	-5.909.029	-1.407.587		
Koncerntilskud	5.000.000	7.200.000		
	12.129.112	13.038.141		
10. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2016	Gæld i alt 31/12 2015
Gæld til pengeinstitutter	0	0	0	6.000.000
Leasingforpligtelser	631.475	0	1.842.021	931.188
	631.475	0	1.842.021	6.931.188

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 20.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	16.900 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	5.830 t.kr.
Driftsinventar og driftsmateriel	2.023 t.kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 1.948 t.kr., jævnfør note 6, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2016 udgør 1.842 t.kr.

12. Eventualposter Eventualforpligtelser

	t.kr.
Leasingforpligtelser	370
Kautionsforpligtelser	23.747
Eventualforpligtelser i alt	24.117

Heri er indeholdt:

Eventualforpligtelser, tilknyttede virksomheder	23.747
---	--------

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 97 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 3-53 måneder og en samlet restleasingydelse på 370 t.kr.

Selskabet har kautioneret for en tilknyttet virksomheds realkreditgæld. Den tilknyttede virksomheds realkreditgæld udgør pr. 31. december 2016 i alt 16.806 t.kr.

Selskabet har kautioneret for en tilknyttet virksomheds leasinggæld. Den tilknyttede virksomheds leasinggæld udgør pr. 31. december 2016 i alt 6.941 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JMR Holding, Kolding A/S, CVR-nr. 31 93 76 04 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Noter

12. Eventualposter (fortsat) **Sambeskatning (fortsat)**

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

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

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

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