

Westphals Fabrikker A/S

Møbjergvej 45, Bøvl, 7260 Sønder Omme

CVR-nr. 26 37 61 81

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. marts 2020.

Doris Linde Westphal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 12 |
| Balance | 13 |
| Noter | 15 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Westphals Fabrikker 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønder Omme, den 17. februar 2020

Direktion

Doris Linde Westphal

Bestyrelse

Esbern Vendelbo Andersen
formand

Doris Linde Westphal

Tim Schyberg

Bente Lilian Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Westphals Fabrikker A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Westphals Fabrikker A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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.

Viborg, den 17. februar 2020

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Claus Søndergaard Nielsen

statsautoriseret revisor
mne30145

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | Westphals Fabrikker A/S Møbjergvej 45, Bøvl 7260 Sønder Omme |
| | CVR-nr.: 26 37 61 81 |
| | Stiftet: 1. december 2001 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Esbern Vendelbo Andersen, formand Doris Linde Westphal Tim Schyberg Bente Lilian Nielsen |
| Direktion | Doris Linde Westphal |
| Revision | Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg |
| Bankforbindelse | Sydbank, Vestergade 4, 6800 Varde |
| Modervirksomhed | D.L. Westphal Holding ApS, Billund |
| Dattervirksomhed | D.L.W. A/S, Billund |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og industri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2019, udviser et resultat på 679.724 kr. mod 483.510 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 4.238.827 kr.

Resultatet anses for meget tilfredsstillende.

Der investeres løbende i state-of-the-art produktionsudstyr til effektivisering og optimering af produktionsprocessen ligesom både IT samt forsknings- og udviklingsfaciliteter er blevet løftet til et niveau, der samlet medvirker til at fremtidssikre fabrikken. Fabrikken råder bl.a. over et forsknings- og udviklingslaboratorie, et produktionslaboratorie og et mikrobiologisk laboratorium.

Virksomheden befinder sig i en niche, hvor unikke produkter skræddersyes til den enkelte kunde. Dette kræver specifikke og meget kostbare råvarer af høj kvalitet for at tilgodese de individuelle kundekrav.

De meget forskellige produkttyper, der kræver et bredt råvaresortiment, medvirker desuden til stor stabilitet, der gør virksomheden mindre sårbar.

Den forventede udvikling

Der forventes en tilsvarende positiv indtjening i 2020.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Westphals Fabrikker A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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

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 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 af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 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

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 |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-20 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 salgsmarkedsomkostninger 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

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

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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 og afskrivning på 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 pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 Westphals Fabrikker 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.

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 nettorealisationseværdi.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 5.162.571 | 4.610.405 |
| 1 Personaleomkostninger | -4.078.943 | -3.862.850 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>-208.204</u> | <u>-160.369</u> |
| Driftsresultat | 875.424 | 587.186 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 28.934 | 54.141 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-25.585</u> | <u>-34.713</u> |
| Resultat før skat | 878.773 | 606.614 |
| Skat af årets resultat | <u>-199.049</u> | <u>-123.104</u> |
| Årets resultat | 679.724 | 483.510 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 28.934 | 54.141 |
| Udbytte for regnskabsåret | 150.000 | 150.000 |
| Overføres til overført resultat | <u>500.790</u> | <u>279.369</u> |
| Disponeret i alt | 679.724 | 483.510 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2019 | 2018 |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 786.608 | 904.115 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 786.608 | 904.115 |
| 4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 1.115.726 | 1.086.792 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 825.780 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 1.941.506 | 1.086.792 |
| Anlægsaktiver i alt | 2.728.114 | 1.990.907 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 3.021.799 | 2.879.422 |
| Varer under fremstilling | 181.361 | 112.730 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 311.874 | 365.633 |
| Varebeholdninger i alt | 3.515.034 | 3.357.785 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 480.933 | 364.963 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 126.000 | 156.000 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 4.650 |
| Periodeafgrænsningsposter | 30.630 | 28.900 |
| Tilgodehavender i alt | 637.563 | 554.513 |
| Likvide beholdninger | 11.256 | 4.038 |
| Omsætningsaktiver i alt | 4.163.853 | 3.916.336 |
| Aktiver i alt | 6.891.967 | 5.907.243 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2019 | 2018 |
| Egenkapital | | |
| 5 Virksomhedskapital | 1.600.000 | 1.600.000 |
| 6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 356.884 | 327.950 |
| 7 Overført resultat | 2.131.943 | 1.631.153 |
| 8 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 150.000 | 150.000 |
| Egenkapital i alt | 4.238.827 | 3.709.103 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 24.000 | 41.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 24.000 | 41.000 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld | 63.400 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 63.400 | 0 |
| Gæld til pengeinstitutter | 914.695 | 478.473 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 627.369 | 554.515 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 159.606 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 216.049 | 100.104 |
| Anden gæld | 807.627 | 864.442 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.565.740 | 2.157.140 |
| Gældsforpligtelser i alt | 2.629.140 | 2.157.140 |
| Passiver i alt | 6.891.967 | 5.907.243 |

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-------------------------|---|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 3.772.645 | 3.630.609 |
| Pensioner | 233.649 | 165.332 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>72.649</u> | <u>66.909</u> |
| | <u>4.078.943</u> | <u>3.862.850</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>9</u> | <u>9</u> |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 827 | 12.118 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>24.758</u> | <u>22.595</u> |
| | <u>25.585</u> | <u>34.713</u> |
| | | |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
| | | |
| Kostpris primo | | 1.673.554 |
| Tilgang | | <u>90.697</u> |
| Kostpris ultimo | | <u>1.764.251</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | | 769.439 |
| Årets afskrivninger | | <u>208.204</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | <u>977.643</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>786.608</u> |

Noter

| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris primo | 758.842 | 758.842 |
| Kostpris ultimo | <u>758.842</u> | <u>758.842</u> |
| Opskrivninger primo | 327.950 | 273.809 |
| Årets resultat | 28.934 | 54.141 |
| Opskrivninger ultimo | <u>356.884</u> | <u>327.950</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>1.115.726</u> | <u>1.086.792</u> |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| D.L.W. A/S | Billund | 100 % |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 1.600.000 | 1.600.000 |
| | <u>1.600.000</u> | <u>1.600.000</u> |
| 6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger primo | 327.950 | 273.809 |
| Resultatandel | 28.934 | 54.141 |
| | <u>356.884</u> | <u>327.950</u> |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 1.631.153 | 1.351.784 |
| Årets overførte resultat | 500.790 | 279.369 |
| | <u>2.131.943</u> | <u>1.631.153</u> |

Noter

| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 8. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 150.000 | 0 |
| Udloddet udbytte | -150.000 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>150.000</u> | <u>150.000</u> |
| | <u>150.000</u> | <u>150.000</u> |

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets kapital i D.L.W. A/S med en regnskabsmæssig værdi på 1.117 tkr. er pantsat til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, som udgør 915 tkr. på balancedagen.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 915 tkr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | <u>t.kr.</u> |
|---|--------------|
| Varebeholdninger | 3.515 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 481 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 787 |

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 28 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 26 måneder og en samlet restleasingydelse på 62 tkr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med D.L. Westphal Holding ApS, CVR-nr. 25 69 82 58 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

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

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

PENNEO

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

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

Bente Lillian Nielsen

Bestyrelses-medlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-485453614025

IP: 83.89.xxx.xxx

2020-03-16 07:04:00Z

NEM ID 

Esbern Vendelbo Andersen

Bestyrelses-formand

Serienummer: PID:9208-2002-2-912922609046

IP: 212.112.xxx.xxx

2020-03-16 18:06:15Z

NEM ID 

Doris Linde Westphal

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-344956686576

IP: 158.248.xxx.xxx

2020-03-16 21:03:15Z

NEM ID 

Doris Linde Westphal

Bestyrelses-medlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-344956686576

IP: 158.248.xxx.xxx

2020-03-16 21:03:15Z

NEM ID 

Tim Schyberg

Bestyrelses-medlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-942591562328

IP: 83.94.xxx.xxx

2020-03-18 10:04:12Z

NEM ID 

Claus Søndergaard Nielsen (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:32093272-RID:31289325

IP: 89.249.xxx.xxx

2020-03-18 10:20:20Z

NEM ID 

Doris Linde Westphal

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-344956686576

IP: 158.248.xxx.xxx

2020-03-20 13:42:06Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 67GHP-IMQSJP-82UYK-ZMKOG-WSSSET-TNAB3

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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