



Tlf.: 63 61 41 00
faaborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kanalvej 1
DK-5600 Faaborg
CVR-nr. 20 22 26 70

NEW-LINE FAABORG A/S
VÆRFTSVEJ 5, 5600 FAABORG
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 26. november 2021

Flemming Ferdinand

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	NEW-LINE FAABORG A/S Værftsvej 5 5600 Faaborg
	CVR-nr.: 26 44 50 35 Stiftet: 5. februar 2002 Hjemsted: Faaborg Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
Bestyrelse	Claus Christiansen, formand Flemming Ferdinand Jørgen Marcus Ferdinand
Direktion	Jørgen Marcus Ferdinand
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kanalvej 1 5600 Faaborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for NEW-LINE FAABORG A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 26. november 2021

Direktion:

Jørgen Marcus Ferdinand

Bestyrelse:

Claus Christiansen
Formand

Flemming Ferdinand

Jørgen Marcus Ferdinand

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i NEW-LINE FAABORG A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for NEW-LINE FAABORG A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faaborg, den 26. november 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jens-Christian Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36190

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er fabrikation og salg af rensningsanlæg og andre emner udført i polyethylen (thermoplast) og al anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktivitet er påvirket af, at der i juni 2021 opstod brand i selskabets produktionsloakler.

Størstedelen af selskabets produktionslokaler, produktionsanlæg samt varelager er påvirket af branden.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ikke alle forsikringsforhold, herunder driftstabserstatning er afklaret på tidspunktet for regnskabsafslutning og disse ej afklarede erstatninger er i sagens natur ikke indregnet pr. 30. juni 2021.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Selskabets har fået et tilfredsstillende resultat for 2020/21, og det er ledelsens forventning, at der kan opnås et lignende resultat for regnskabsåret 2021/22, samt at det på længere sigt vil være muligt at reetablere selskabskapitalen via egen drift.

Med udgangspunkt i de i note 5 beskrevne vilkår for tilbagebetaling af selskabets ansvarlige lånekapital på 11,7 mio kr. er det ledelsens vurdering, at selskabets ikke risikerer et likviditetsbehov, der ikke kan dækkes inden for den nuværende kreditramme.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	545.678	614.731
Distributionsomkostninger.....		-22.271	-12.988
Administrationsomkostninger.....	1	-307.610	-475.561
DRIFTSRESULTAT		215.797	126.182
Finansielle omkostninger.....		-5.589	-2.775
RESULTAT FØR SKAT		210.208	123.407
Skat af årets resultat.....	2	-46.746	-27.611
ÅRETS RESULTAT		163.462	95.796
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		163.462	95.796
I ALT		163.462	95.796

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	0
Materielle anlægsaktiver.....	3	0	0
Andre værdipapirer.....		515.126	515.126
Finansielle anlægsaktiver.....	4	515.126	515.126
ANLÆGSAKTIVER.....		515.126	515.126
Råvarer og hjælpematerialer.....		0	576.593
Varebeholdninger.....		0	576.593
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		361.892	591.735
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	414.079
Andre tilgodehavender.....		693.863	0
Periodeafgrænsningsposter.....		14.911	14.283
Tilgodehavender.....		1.070.666	1.020.097
Likvide beholdninger.....		851.496	448.857
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.922.162	2.045.547
AKTIVER.....		2.437.288	2.560.673

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Selskabskapital.....		500.000	500.000
Overført resultat.....		-10.212.897	-10.376.359
EGENKAPITAL.....		-9.712.897	-9.876.359
Ansvarlig lånekapital.....		11.700.000	11.700.000
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		25.831	57.186
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		0	14.078
Selskabsskat.....		46.746	78.659
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	11.772.577	11.849.923
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		241.581	328.730
Anden gæld.....		136.027	258.379
Kortfristede gældsforpligtelser.....		377.608	587.109
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		12.150.185	12.437.032
PASSIVER.....		2.437.288	2.560.673
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020.....	500.000	-10.376.359	-9.876.359
Forslag til resultatdisponering.....		163.462	163.462
Egenkapital 30. juni 2021.....	500.000	-10.212.897	-9.712.897

NOTER

			Note
Medarbejderforhold			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	2	2	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	46.746	25.830	
Regulering af udskudt skat.....	0	1.781	
	46.746	27.611	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2020.....		485.341	
Afgang.....		-485.341	
Kostpris 30. juni 2021.....		0	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020.....		485.341	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-485.341	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021.....		0	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....		0	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Andre værdi- papirer	
Kostpris 1. juli 2020.....		515.126	
Kostpris 30. juni 2021.....		515.126	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....		515.126	

NOTER

Langfristede gældsforpligtelser					Note
	30/6 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2020 gæld i alt	5
Ansvarlig lånekapital.....	11.700.000	0	11.700.000	11.700.000	
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	25.831	0	0	57.186	
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....	0	0	0	14.078	
Selskabsskat.....	46.746	0	0	78.659	
	11.772.577	0	11.700.000	11.849.923	

Lån 11.700.000 kr. er ydet af selskabets moderselskab og træder tilbage for alle øvrige kreditorer.

Den til enhver tid værende restgæld forrentes med en årlig rente på 6 %. Renten kan dog ikke oversige 50 % af overskuddet af selæskabets årsresultat før skat, for den nærmest foregående fortløbende periode.

Lånene afdrages over 5 år med lige store afdrag. Det er dog aftalt, at afdragsbetalingerne ikke må overstige, hvad der er forsvarligt uden hensyn til selskabets økonomiske stilling. Afdragsbetalingerne må ikke overstige et beløb svarende til, hvad der i henhold til selskabsloven kan udbetales som udbytte.

Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Selskabets aktivitet er påvirket af brand 3. juni 2021 i selskabets produktionslokaler.

Der forventes udbetalt en driftstabserstatning fra selskabets forsikringsselskab herfor for perioden juni 2021, samt en erstatning for selskabets varelager og driftsmateriel der forventes at overstige den bogførte værdi.

Beløbet kan ikke opgøres pålidelig på dette tidspunkt, og er derfor ikke indregnet pr. 30. juni 2021.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for J.M.F. HOLDING ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2021

6

7

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for NEW-LINE FAABORG A/S for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Ved salg af tjenesteydelser indregnes omsætningen som udgangspunkt på grundlag af en målbar færdiggørelsesgrad, dog anvendes lineær indregning for ydelser, der leveres over tid i et jævnt mønster. Er færdiggørelsesgraden ikke målbar eller er salgsværdi eller samlede omkostninger til færdiggørelse usikre, indregnes omsætning maksimalt med det beløb, som virksomheden mener at have krav på og forventes modtaget for leverede ydelser på balancedagen.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de fremstillings- og fremskaffelsesomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, energiforbrug, vedligeholdelse, leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg, med regulering for ændringer i færdigvarelagre og varer under fremstilling.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampanjer mv. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger på distributions- og salgsrelaterede aktiver. Desuden indgår sædvanlige tab på debitorer.

Administrationsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat

Årets skat, som 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgpris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

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. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Ansvarlig lånekapital, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.