

Vesttherm A/S

Øresundsvej 10, 6715 Esbjerg N

Årsrapport for

2019/20

CVR-nr. 26 99 36 01

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. december 2020.

Poul Mortensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Resultatopgørelse
- 14 Balance
- 16 Egenkapitalopgørelse
- 17 Pengestrømsopgørelse
- 18 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Vesttherm A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg N, den 7. december 2020

Direktion

Torben Bach Lauridsen

Bestyrelse

Poul Mortensen
Formand

Torben Andersen

Preben Thorius Lund

Peter Sønderkov

Svend Jørgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Vesttherm A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vesttherm A/S for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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.

Vejle, den 7. december 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel
statsautoriseret revisor
mne34140

Anne Kragh Nørgaard
statsautoriseret revisor
mne42773

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vesttherm A/S Øresundsvej 10 6715 Esbjerg N
	CVR-nr.: 26 99 36 01
	Stiftet: 18. december 2003
	Hjemsted: Esbjerg
	Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020 17. regnskabsår
Bestyrelse	Poul Mortensen, Formand Torben Andersen Preben Thorius Lund Peter Sønderkov Svend Jørgensen
Direktion	Torben Bach Lauridsen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Gunhilds Plads 2 7100 Vejle
Modervirksomhed	Nilan Holding A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at producere og markedsføre varmepumper og andre energibesparende aggregater, der primært afsættes til eksport.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.268 t.kr. mod 7.226 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -95 t.kr. mod 3.402 t.kr. sidste år. Selskabets egenkapital udgør pr. 30. juni 2020 i alt 6.818 t.kr.

Årets resultat i 2018/19 var positivt påvirket med 2.155 t.kr. før skat vedrørende tilbageførelse af hensættelse foretaget i tidligere år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vesttherm 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 tilbageførslers 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

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

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame-, udstillings- og rejseomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	2-8 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

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.

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 nominal 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 samtidigt.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Vesttherm A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden. De hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Gældsforpligtelser

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	3.267.785	7.226.473
Distributionsomkostninger	-1.943.198	-1.445.464
Administrationsomkostninger	-567.229	-565.932
Driftsresultat	757.358	5.215.077
Andre finansielle indtægter	4.787	30.693
3 Øvrige finansielle omkostninger	-880.993	-884.502
Resultat før skat	-118.848	4.361.268
4 Skat af årets resultat	24.093	-959.459
Årets resultat	-94.755	3.401.809
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	3.401.809
Disponeret fra overført resultat	-94.755	0
Disponeret i alt	-94.755	3.401.809

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
5 Produktionsanlæg og maskiner	7.208.071	8.267.529
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.208.071</u>	<u>8.267.529</u>
6 Deposita	600.000	600.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.808.071</u>	<u>8.867.529</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	12.989.834	7.601.431
Fremstillede varer og handelsvarer	6.131.100	7.455.602
Varebeholdninger i alt	<u>19.120.934</u>	<u>15.057.033</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.794.541	4.241.406
Andre tilgodehavender	270.346	133.617
7 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	190.423	0
Periodeafgrænsningsposter	443.898	427.662
Tilgodehavender i alt	<u>5.699.208</u>	<u>4.802.685</u>
Likvide beholdninger	981.407	823.984
Omsætningsaktiver i alt	<u>25.801.549</u>	<u>20.683.702</u>
Aktiver i alt	<u>33.609.620</u>	<u>29.551.231</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	6.318.426	6.413.181
	Egenkapital i alt	<u>6.818.426</u>	<u>6.913.181</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	501	248.994
	Service- og garantiforpligtelser	950.381	806.464
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>950.882</u>	<u>1.055.458</u>
Gældsforpligtelser			
8	Leasingforpligtelser	4.875.625	6.357.625
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.875.625</u>	<u>6.357.625</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.482.000	1.440.528
	Gæld til pengeinstitutter	240	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.927.429	4.310.601
	Gæld til tilknyttede virksomheder	10.528.120	7.081.477
	Selskabsskat	224.400	903.342
	Anden gæld	2.802.498	1.489.019
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>20.964.687</u>	<u>15.224.967</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>25.840.312</u>	<u>21.582.592</u>
	Passiver i alt	<u>33.609.620</u>	<u>29.551.231</u>

- 1 Særlige poster
- 2 Medarbejderforhold
- 9 Eventualposter
- 10 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2018	500.000	3.011.372	3.511.372
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>3.401.809</u>	<u>3.401.809</u>
Egenkapital 1. juli 2019	500.000	6.413.181	6.913.181
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-94.755</u>	<u>-94.755</u>
	<u>500.000</u>	<u>6.318.426</u>	<u>6.818.426</u>

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Årets resultat	-94.755	3.401.809
11 Reguleringer	2.601.627	3.669.047
12 Ændring i driftskapital	-1.844.727	-7.348.907
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	662.145	-278.051
Renteindbetalinger og lignende	4.786	30.695
Renteudbetalinger og lignende	-880.993	-885.134
Pengestrøm fra ordinær drift	-214.062	-1.132.490
Betalt selskabsskat	-903.342	280.755
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-1.117.404	-851.735
Køb af materielle anlægsaktiver	-690.056	-173.573
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-690.056	-173.573
Afdrag på langfristet gæld	-1.482.000	-1.420.397
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder	3.446.643	3.111.631
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	1.964.643	1.691.234
Ændring i likvider	157.183	665.926
Likvider 1. juli 2019	823.984	158.058
Likvider 30. juni 2020	981.167	823.984
Likvider		
Likvide beholdninger	981.407	823.984
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-240	0
Likvider 30. juni 2020	981.167	823.984

Noter

1. Særlige poster

Som omtalt i ledelsesberetningen er sidste års resultat påvirket af tilbageførelse af tidligere års hensættelse som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift. Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Omkostninger:		
Tilbageførelse af tidligere års hensættelse	<u>0</u>	<u>-2.155.211</u>
	<u>0</u>	<u>-2.155.211</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	<u>0</u>	<u>2.155.211</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>0</u>	<u>2.155.211</u>

2. Medarbejderforhold

Lønninger og gager	9.297.020	7.985.642
Pensioner	750.930	540.602
Andre omkostninger til social sikring	<u>55.101</u>	<u>43.803</u>
	<u>10.103.051</u>	<u>8.570.047</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>24</u>	<u>19</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	163.922	156.675
Andre finansielle omkostninger	<u>717.071</u>	<u>727.827</u>
	<u>880.993</u>	<u>884.502</u>

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	224.400	903.342
Årets regulering af udskudt skat	<u>-248.493</u>	<u>56.117</u>
	<u>-24.093</u>	<u>959.459</u>

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli 2019	18.063.962	17.736.052
Tilgang i årets løb	690.056	173.573
Overførsler	0	154.337
Kostpris 30. juni 2020	<u>18.754.018</u>	<u>18.063.962</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-9.796.433	-7.786.949
Årets afskrivninger	-1.749.514	-1.855.147
Overførsler	0	-154.337
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>-11.545.947</u>	<u>-9.796.433</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>7.208.071</u>	<u>8.267.529</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>6.257.656</u>	<u>7.714.531</u>
6. Deposita		
Kostpris 1. juli 2019	600.000	600.000
Kostpris 30. juni 2020	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse udgør tilgodehavender hos direktionen og består af almindelige forretningsmellemværende. Tilgodehavenderne er således ikke renteberegnete.		
	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
8. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	6.357.625	7.798.153
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.482.000	-1.440.528
	<u>4.875.625</u>	<u>6.357.625</u>

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler og huslejeforpligtelser med uopsigeligthed frem til og med 31. januar 2025, hvorefter der er et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Lejeforpligtelsen udgør pr. 30. juni 2020 i alt 6.100 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Nilan Holding A/S, CVR-nr. 27684440 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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

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

10. Nærtstående parter

Transaktioner

Der har i regnskabsåret ikke været transaktioner med nærtstående parter, som ikke er foretaget på markedsmæssige vilkår. Transaktioner med nærtstående parter er således ikke oplyst i årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens § 98 C, stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Nilan Holding A/S, Nilanvej 2, 8722 Hedensted.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
11. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.749.514	1.855.147
Andre finansielle indtægter	-4.787	-30.693
Øvrige finansielle omkostninger	880.993	885.134
Skat af årets resultat	-24.093	959.459
	<u>2.601.627</u>	<u>3.669.047</u>

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
12. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-4.063.901	-1.352.257
Ændring i tilgodehavender	-669.138	-1.374.689
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	2.744.395	-4.523.787
Ændring i andre hensatte forpligtelser	143.917	-98.174
	<u>-1.844.727</u>	<u>-7.348.907</u>