
PP Techniq A/S

Aage Grams Vej 1, 6500 Vojens

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 27 38 70 71

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 30/6 2021

Bent Kristensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar 2020 - 31. december 2020	7
Balance 31. december 2020	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for PP Techniq A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 30. juni 2021

Direktion

Jesper Juhl Christensen
Adm direktør

Bestyrelse

Bent Kristensen
formand

Jan C. von Backhaus

Peter M. Clausen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitlejeren i PP Techniq A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for PP Techniq A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 2 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at der er usikkerhed om værdien af selskabets immaterielle anlægsaktiver for i alt TDKK 82.407. Som det fremgår af note 2 "Usikkerhed ved indregning og måling" er der på nuværende tidspunkt usikkerhed om det endelige salgspotentiale af selskabets udviklingsprojekter og dermed usikkerhed om værdiansættelsen af immaterielle anlægsaktiver. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Aarhus C, den 30. juni 2021

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Kragh
statsautoriseret revisor
mne26783

Henrik Trangeled Kristensen
statsautoriseret revisor
mne23333

Selskabsoplysninger

Selskabet	PP Techniq A/S Aage Grams Vej 1 6500 Vojens Hjemmeside: www.pptechniq.com CVR-nr: 27 38 70 71 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 9. oktober 2003 Regnskabsår: 17. regnskabsår Hjemstedskommune: Haderslev
Bestyrelse	Bent Kristensen, formand Jan C. von Backhaus Peter M. Clausen
Direktion	Jesper Juhl Christensen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Danske Bank

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år været udvikling, produktdesign, produktion og levering af udstyr til vindmølleindustrien, specielt er selskabets hovedaktivitet fokuseret på udstyr som benyttes i forbindelse med reparation og vedligehold af vindmøllevinger, både off-shore og on-shore.

Udviklings- og designopgaverne varetages af selskabets interne ingeniører og projektledere, ved anvendelse af moderne elektroniske hjælpemidler, samt med assistance af eksterne samarbejdspartnere, bl.a. til særligt komplekse design- og beregningsopgaver.

Parallelt med drift af egen udviklingsafdeling benyttes der i selskabet et omfattende kvalitetsstyringssystem.

Selskabet råder over eget uddannelses- og træningscenter som er certificeret efter de strengeste krav indenfor vindindustrien.

Selskabet befinder sig i den afsluttende fase af udviklingen af det nye hovedprodukt 'SQYFlex' som qua dets meget innovative design og funktionalitet, forventes at bidrage til betydelig vækst.

FFB 360, som er selskabets hovedprodukt, er et gennemprøvet system på markedet, og der er ikke registreret en eneste sikkerhedsbrist til dato, til trods for adskillige tusinde timers brug og drift.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på DKK 18,5 mio, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en positiv egenkapital på DKK 21,3 mio.

Selskabets resultat vurderes af ledelsen som utilfredsstillende, dog indenfor den planlagte budgetramme. Kerneforretningen vil fortsat bestå af salg og udlejning af blade access udstyr, servicering af udstyret samt træning og uddannelse i brug af udstyret.

Selskabets resultat har ikke været påvirket af Covid-19.

Kapitalberedskabet

Selskabet har via ejerkredsen sikret sig finansiering i det kommende regnskabsår. Se omtale heraf i note 1.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed ved opgørelsen af den regnskabsmæssige værdi af selskabets egenudviklede udviklingsprojekter, idet de udviklede anlæg ikke har haft tilstrækkelig tid på markedet til, at deres endelige salgspotentiale kan bestemmes. Baseret på de nuværende erfaringer fra markedet samt feedback fra kunder er det ledelsens vurdering, at udviklingsprojekterne er værdiansat forsvarligt. Se endvidere omtale i note 2.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2020 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Bruttotab		-4.633.083	-1.321.628
Personaleomkostninger	3	-5.891.495	-6.632.222
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-7.355.060	-6.992.886
Resultat før finansielle poster		-17.879.638	-14.946.736
Underskud af kapitalandele i dattervirksomheder		-21.529	-12.345
Finansielle indtægter		1.206	998
Finansielle omkostninger	4	-1.654.275	-1.357.004
Resultat før skat		-19.554.236	-16.315.087
Skat af årets resultat	5	1.062.574	962.948
Årets resultat		-18.491.662	-15.352.139

Resultatdisponering

	2020 DKK	2019 DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-18.491.662	-15.352.139
	-18.491.662	-15.352.139

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020	2019
		DKK	DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		67.204.719	73.020.551
Udviklingsprojekter under udførelse		15.201.947	4.545.155
Immaterielle anlægsaktiver	6	82.406.666	77.565.706
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.374.888	4.436.115
Indretning af lejede lokaler		34.948	192.068
Materielle anlægsaktiver		3.409.836	4.628.183
Kapitalandele i dattervirksomheder		402.948	424.477
Deposita		384.352	375.602
Finansielle anlægsaktiver		787.300	800.079
Anlægsaktiver		86.603.802	82.993.968
Varer under fremstilling		0	939.898
Færdigvarer og handelsvarer		521.471	4.843.565
Forudbetaling for varer		2.807	35.007
Varebeholdninger		524.278	5.818.470
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.498	182.954
Andre tilgodehavender		1.158.407	398.617
Periodeafgrænsningsposter		269.557	192.264
Tilgodehavender		1.452.462	773.835
Likvide beholdninger		2.461.620	799.087
Omsætningsaktiver		4.438.360	7.391.392
Aktiver		91.042.162	90.385.360

Balance 31. december

Passiver

	Note	2020	2019
		DKK	DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger		25.971.393	18.716.050
Overført resultat		-5.167.446	20.579.559
Egenkapital		21.303.947	39.795.609
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.781.526	538.659
Gæld til tilknyttede virksomheder		65.825.984	49.246.658
Anden gæld		1.130.705	804.434
Kortfristede gældsforpligtelser		69.738.215	50.589.751
Gældsforpligtelser		69.738.215	50.589.751
Passiver		91.042.162	90.385.360

Going concern	1
Usikkerhed ved indregning og måling	2
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7
Nærtstående parter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for udviklings- omkost- ninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	18.716.050	20.579.559	39.795.609
Årets udviklingsomkostninger	0	7.255.343	-7.255.343	0
Årets resultat	0	0	-18.491.662	-18.491.662
Egenkapital 31. december	500.000	25.971.393	-5.167.446	21.303.947

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabet er afhængig af tilførsel af yderligere likviditet for at kunne gennemføre de planlagte aktiviteter i 2021.

Ledelsen har sikret den nødvendige likviditet til fortsat drift af selskabet.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er pr. 31. december 2020 aktiveret omkostninger vedrørende udviklingsprojekter for i alt TDKK 82.407 under immaterielle anlægsaktiver. Der er på nuværende tidspunkt usikkerhed om det endelige salgspotentiale af de udviklede produkter og dermed usikkerhed om værdiansættelsen af anlægsaktiverne.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets anlægsaktiver er værdiansat forsvarligt.

	2020	2019
	DKK	DKK
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	5.154.152	5.668.881
Pensioner	490.584	597.808
Andre omkostninger til social sikring	37.415	49.835
Andre personaleomkostninger	209.344	315.698
	<u>5.891.495</u>	<u>6.632.222</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>11</u>

	2020	2019
	DKK	DKK
4. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	1.623.309	1.345.138
Andre finansielle omkostninger	30.966	11.866
	<u>1.654.275</u>	<u>1.357.004</u>

	2020	2019
	DKK	DKK
5. Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.062.574	-962.948
	<u>-1.062.574</u>	<u>-962.948</u>

Noter til årsregnskabet

6. Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter vedrører udvikling af nye teknikker og udstyr til brug for vindmøller og hermed forbundet virksomhed. Udviklingsprojekterne består af færdiggjorte projekter, der allerede markedsføres og sælges, samt projekter under udførelse, der forventes færdiggjort i 2021. Årets udviklingsomkostninger består af videreudvikling af udstyr og godkendelser af de eksisterende anlæg.

7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv pr. 31. december 2020 på TDKK 24.817. Beløbet er ikke indregnet i balancen, da der er usikkerhed omkring tidspunktet for udnyttelsen heraf.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftaler med forpligtelse pr. 31. december 2020, svarende til TDKK 314 (2019: 370).

Endvidere er der indgået leasingaftaler med forpligtelse pr. 31. december 2020, svarende til TDKK 222 (2019: 164).

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for PMC Star ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8. Nærtstående parter og oplysning om aflæggelse af koncernregnskab

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet:

Navn	Hjemsted
PMC Star ApS	Danmark

Noter til årsregnskabet

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PP Techniq A/S for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet for 2020 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabspraksis

Selskabet har i året valgt at overgå fra en funktionsopdelt resultatopgørelse til en artsopdelt resultatopgørelse. Ændringen påvirker hverken årets resultat, egenkapital eller den finansielle stilling.

Selskabet har i regnskabsåret reklassificeret "Aktiverede udviklingsomkostninger" fra personaleomkostninger i resultatopgørelsen til "Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver" i resultatopgørelsen. Sammenligningstallene er rettet og beløbet stod sidste år fordelt under produktionsomkostninger og distributionsomkostninger. Ændringen påvirker hverken årets resultat, egenkapital eller den finansielle stilling.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som 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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Noter til årsregnskabet

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelser og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelser.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter/Underskud af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med PMC Star ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Omkostninger på udviklingsprojekter omfatter gager, afskrivninger og andre omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, 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 der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Et beløb svarende til de indregnede udviklingsomkostninger reserveres i posten 'Reserve for udviklingsomkostninger' under egenkapitalen. Reserven omfatter udelukkende udviklingsomkostninger, som er indregnet i regnskabsår, der begynder den 1. januar 2016 eller senere. Reserven reduceres løbende med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori udviklingsarbejdet forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden udgør 14-17 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Indretning af lejede lokaler 3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Noter til årsregnskabet

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.