

OCEAN TEXTILE GROUP A/S

HI-Park 387
7400 Herning

CVR-nr. 28 33 23 00

ÅRSRAPPORT FOR 2020/21



Årsrapporten er fremlagt og god-
kendt på selskabets ordinære
generalforsamling den
30. november 2021

Flemming Holst Pedersen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	14
Balance pr. 30. juni 2021	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	18
Noter	19

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Ocean Textile Group 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 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 30. november 2021

Direktion

Henrik Bernth
adm. direktør

Bestyrelse

Flemming Holst Østergaard Pedersen
formand

John Fast
næstformand

Thomas Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Ocean Textile Group A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ocean Textile Group A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 for 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

Vort 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 vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skanderborg, den 30. november 2021

ADVOSION

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 55 70 64

Henrik Hansen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne21336

SELKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ocean Textile Group A/S HI-Park 387 7400 Herning
	CVR-nr.: 28 33 23 00
	Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
	Stiftet: 24. januar 2005
	Hjemsted: Herning
Bestyrelse	Flemming Holst Østergaard Pedersen, formand John Fast, næstformand Thomas Nielsen
Direktion	Henrik Bernth, adm. direktør
Revision	ADVOSION Statsautoriseret revisionspartnerselskab Krøyer Kielbergs Vej 3, 5. th. 8660 Skanderborg

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er produktion og salg af regntøj, arbejdsbeklædning og dermed tilknyttede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 2.449.068, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 10.073.658.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ocean Textile Group A/S for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de fremstillings- og fremskaffelsesomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. De producerende virksomheder indregner direkte og indirekte fremstillingsomkostninger, 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. Handelsvirksomhederne indregner vareforbrug og nedskrivninger på varelagre for svind, ukurans og værdiforringelser.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampanjer mv. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger på distributions- og salgsrelaterede aktiver.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Software

Software, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af softwareinvesteringen afskrives softwaren lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Maskiner og inventar	2-10 år	0-25 %
Biler	4-5 år	0-25 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Ocean Textile Group A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskab og opgørelse af goodwill.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat 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 acontoskatter.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Udenlandske dattervirksomheder anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven i koncernregnskabet.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

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 selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		15.310.699	18.947.171
Distributionsomkostninger		-9.303.437	-8.153.080
Administrationsomkostninger		-8.635.491	-5.779.088
Resultat af ordinær primær drift		-2.628.229	5.015.003
Andre driftsindtægter		0	15.400
Andre driftsomkostninger		-38.093	-156.827
Resultat før finansielle poster		-2.666.322	4.873.576
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		19.183	71.651
Finansielle indtægter	1	7.209	95.705
Finansielle omkostninger	2	-503.638	-741.920
Resultat før skat		-3.143.568	4.299.012
Skat af årets resultat	3	694.500	-939.634
Årets resultat		-2.449.068	3.359.378
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.400.000	1.400.000
Ekstraordinært udbytte		5.085.000	5.100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		30.231	59.996
Overført resultat		-8.964.299	-3.200.618
		-2.449.068	3.359.378

BALANCE PR. 30. JUNI 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktiver			
Software og website		2.103.025	1.828.394
Immaterielle anlægsaktiver	4	2.103.025	1.828.394
Maskiner og inventar		1.453.861	1.001.910
Biler og kunst		65.942	241.873
Materielle anlægsaktiver	5	1.519.803	1.243.783
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	250.040	219.809
Finansielle anlægsaktiver		250.040	219.809
Anlægsaktiver i alt		3.872.868	3.291.986
Råvarer og hjælpematerialer		4.186.247	1.586.973
Varer under fremstilling		429.722	497.463
Færdigvarer og handelsvarer		26.270.206	40.052.474
Forudbetaling for varer		860.453	584.477
Varebeholdninger	7	31.746.628	42.721.387
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.470.446	4.187.420
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.124	10.366
Andre tilgodehavender		401.271	3.645.989
Udskudt skatteaktiv		175.365	0
Periodeafgrænsningsposter		770.779	745.935
Tilgodehavender		5.828.985	8.589.710
Likvide beholdninger		406.396	1.000.768
Omsætningsaktiver i alt		37.982.009	52.311.865
Aktiver i alt		41.854.877	55.603.851

BALANCE PR. 30. JUNI 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Reserve for opskrivninger		390.000	390.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		157.929	127.698
Overført resultat		7.125.729	16.078.980
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.400.000	1.400.000
Egenkapital	8	10.073.658	18.996.678
Hensættelse til udskudt skat		0	519.135
Hensatte forpligtelser i alt		0	519.135
Anden gæld		714.904	0
Langfristede gældsforpligtelser		714.904	0
Banker		26.728.416	31.244.788
Modtagne forudbetalinger fra kunder		293.657	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.226.198	960.653
Gæld til tilknyttede virksomheder		566.956	497.145
Selskabsskat		0	800.504
Anden gæld		2.251.088	2.584.948
Kortfristede gældsforpligtelser		31.066.315	36.088.038
Gældsforpligtelser i alt		31.781.219	36.088.038
Passiver i alt		41.854.877	55.603.851

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivninger	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	Foreslået ek- straordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	1.000.000	390.000	127.698	16.078.980	1.400.000	0	18.996.678
Valutakursregulering	0	0	0	11.048	0	0	11.048
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-1.400.000	0	-1.400.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	0	0	-5.085.000	-5.085.000
Årets resultat	0	0	30.231	-8.964.299	1.400.000	5.085.000	-2.449.068
Egenkapital 30. juni 2021	1.000.000	390.000	157.929	7.125.729	1.400.000	0	10.073.658

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Årets resultat		-2.449.068	3.359.378
Reguleringer	12	734.902	2.285.161
Ændring i driftskapital	13	14.920.686	5.929.668
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		13.206.520	11.574.207
Renteindbetalinger og lignende		7.209	95.705
Renteudbetalinger og lignende		-503.639	-741.919
Pengestrømme fra ordinær drift		12.710.090	10.927.993
Betalt selskabsskat		-800.283	-3.120.949
Pengestrømme fra driftsaktivitet		11.909.807	7.807.044
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-740.065	-1.175.222
Køb af materielle anlægsaktiver		-816.922	-327.909
Salg af materielle anlægsaktiver		54.180	212.797
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-1.502.807	-1.290.334
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-4.516.372	-579.690
Betalt udbytte		-6.485.000	-5.100.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-11.001.372	-5.679.690
Ændring i likvider		-594.372	837.020
Likvider 1. juli 2020		1.000.768	163.748
Likvider 30. juni 2021		406.396	1.000.768
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		406.396	1.000.768
Likvider 30. juni 2021		406.396	1.000.768

NOTER

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	206	0
Andre finansielle indtægter	7.003	95.705
	7.209	95.705
	7.209	95.705
 2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.113	0
Andre finansielle omkostninger	501.525	741.920
	503.638	741.920
	503.638	741.920
 3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	800.734
Årets udskudte skat	-694.500	138.900
	-694.500	939.634
	-694.500	939.634
 4 Immaterielle anlægsaktiver		
		Software og website
Kostpris 1. juli 2020		1.984.167
Tilgang i årets løb		740.065
Kostpris 30. juni 2021		2.724.232
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020		155.773
Årets afskrivninger		465.434
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021		621.207
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021		2.103.025

NOTER

5 Materielle anlægsaktiver

	Maskiner og in- ventar	Biler og kunst
Kostpris 1. juli 2020	6.547.882	565.484
Tilgang i årets løb	816.922	0
Afgang i årets løb	-11.000	-305.194
Kostpris 30. juni 2021	<u>7.353.804</u>	<u>260.290</u>
Opskrivninger 1. juli 2020	<u>500.000</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2021	<u>500.000</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli 2020	6.045.972	323.613
Årets afskrivninger	362.221	86.408
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-8.250	-215.673
Ned- og afskrivninger 30. juni 2021	<u>6.399.943</u>	<u>194.348</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>1.453.861</u>	<u>65.942</u>
Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger	<u>125.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>1.328.861</u>	<u>65.942</u>

NOTER

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2020	92.112	92.112
Kostpris 30. juni 2021	92.112	92.112
Værdireguleringer 1. juli 2020	127.697	67.702
Valutakursregulering	11.048	-11.656
Årets resultat	19.183	71.651
Værdireguleringer 30. juni 2021	157.928	127.697
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	250.040	219.809

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
OGT Sweden AB	Sverige	100%	132.462	0
Abeko AS	Norge	100%	117.578	19.183
			250.040	19.183

7 Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer	4.186.247	1.586.973
Varer under fremstilling	429.722	497.463
Færdigvarer og handelsvarer	26.270.206	40.052.474
Forudbetaling for varer	860.453	584.477
	31.746.628	42.721.387

NOTER

8 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 1.000.000 aktier à nominelt kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

9 Medarbejderforhold

Heraf udgør vederlag til:
Direktion og bestyrelse

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
	1.725.602	1.611.874
	1.725.602	1.611.874

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

27	26
----	----

10 Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid på mellem 4-58 måneder og en samlet restleasingydelse på t.kr. 805.

Selskabet har en uopsigelig lejekontrakt indtil 30. juni 2022. Huslejeforpligtelsen udgør t.kr. 1.755.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har garantiforpligtelser på de solgte varer i overensstemmelse med branchens normale garantiregler.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Holdingselskabet SMV Capital IV ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2017 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2017 eller senere.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, hvortil der henvises.

NOTER

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet virksomhedspant, t.kr. 35.000, i nuværende og fremtidige erhvervelser af driftsinventar og driftsmateriel, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. juni 2021 t.kr. 36.810.

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-7.209	-95.705
Finansielle omkostninger	503.638	741.920
Af- og nedskrivninger	952.156	770.963
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-19.183	-71.651
Skat af årets resultat	-694.500	939.634
	734.902	2.285.161
 13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	11.187.804	8.783.257
Ændring i tilgodehavender	2.936.090	-2.112.608
Ændring i leverandører m.v.	796.792	-740.981
	14.920.686	5.929.668

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Henrik Bernth

Som Adm. direktør
PID: 9208-2002-2-164053168690 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 30-11-2021 kl.: 09:56:15
Underskrevet med NemID

Flemming Holst Østergaard Pedersen

Som Bestyrelsesformand
PID: 9208-2002-2-229994489030 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 30-11-2021 kl.: 09:27:37
Underskrevet med NemID

John Fast

Som Bestyrelsesmedlem
PID: 9208-2002-2-811755452860 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 30-11-2021 kl.: 09:28:28
Underskrevet med NemID

Thomas Nielsen

Som Bestyrelsesmedlem
PID: 9208-2002-2-149277985437 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 30-11-2021 kl.: 09:55:41
Underskrevet med NemID

Henrik Hansen

Som Revisor
RID: 80810872 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 30-11-2021 kl.: 09:33:33
Underskrevet med NemID

Flemming Holst Østergaard Pedersen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-229994489030 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 30-11-2021 kl.: 10:01:35
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 2b1d0366WyJ246235838