

VID FIRE-KILL ApS

Svalbardvej 13, 5700 Svendborg

CVR-nr. 31 48 06 04

Årsrapport 2019/20



Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. marts 2021

Dirigent:

.....
Alex Tae Palle

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for VID FIRE-KILL ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 17. marts 2021

Direktion:

.....
Alex Tae Palle
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i VID FIRE-KILL ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for VID FIRE-KILL ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henviser til note 2 for omtale omkring likviditet og finansiering.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 bl.a. 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.

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.

Odense, den 17. marts 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor
mne31450

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	VID FIRE-KILL ApS
Adresse, postnr., by	Svalbardvej 13, 5700 Svendborg
CVR-nr.	31 48 06 04
Stiftet	23. maj 2008
Hjemstedskommune	Svendborg
Regnskabsår	1. oktober 2019 - 30. september 2020
Direktion	Alex Tae Palle, direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er produktion og salg samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på 145.657 kr. mod et overskud på 6.092.171 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på 27.425.394 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet oplevede en salgsvækst på standardprodukter på mere end 45% og eksporterede omkring 95% af det samlede salg i et ellers meget udfordrende globalt pandemiår. Et par store projekter, der blev fremskrevet for året, blev udsat på grund af COVID19, men de forventes at blive bestilt og materialiseret i regnskabsåret 2020/21.

I de seneste år har selskabet opretholdt et højt udviklingsniveau med det formål at opnå en betydelig salgsvækst, og den opnåede salgsvækst i regnskabsåret på standardprodukter i et ellers udfordrende år viser, at denne strategi virker. Med COVID19, der begrænsede rejseaktiviteter og andre normale tekniske salgsaktiviteter på området, besluttede selskabet at tildele ressourcer i produktudvikling med det formål at kunne målrette endnu større vækstrater både under og efter COVID19. Derudover har selskabet i regnskabsåret 2020/21 investeret i flere sælgere rundt om i verden for at sikre, at produktsalgspotentialet kan realiseres både under og efter COVID19. For regnskabsåret 2020/21 er selskabet med sin basisbudget rettet mod en salgsvækst på standardprodukter på +50% og en samlet salgsvækst +200% sammenlignet med regnskabsåret 2019/20.

Selskabets nuværende kreditfaciliteter udnyttes fuldt ud, primært på grund af betydelige kontantbindinger i lager og manglende betalinger fra kunder. COVID19 gjorde det umuligt at indsamle disse betalinger inden for regnskabsåret, men der er indgået aftaler for at sikre, at alle de manglende betalinger modtages i regnskabsåret 2020/21, ligesom ledelsen forventer at drage fordel af den store beholdning i det kommende regnskabsår.

Ledelsen forventer på grund af ovennævnte forhold, at selskabets egne aktiviteter og et fortsat godt og konstruktivt samarbejde med virksomhedens finansielle institution, herunder anvendelse af de nuværende kreditrammer - som selskabet forventer at fortsætte med at have en passende ramme for de næste 12 måneder.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019/20	2018/19
	Bruttofortjeneste	16.503.070	23.904.755
3	Personaleomkostninger	-10.288.185	-10.389.325
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-5.748.192	-5.155.236
	Resultat før finansielle poster	466.693	8.360.194
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	54.401	137.247
4	Finansielle omkostninger	-1.194.530	-1.046.756
	Resultat før skat	-673.436	7.450.685
5	Skat af årets resultat	819.093	-1.358.514
	Årets resultat	145.657	6.092.171
	Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for udviklingsomkostninger	3.656.290	1.355.876
	Overført resultat	-3.510.633	4.736.295
		145.657	6.092.171

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	31.306.817	26.619.266
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	1.935.039	1.778.469
		<u>33.241.856</u>	<u>28.397.735</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Produktionsanlæg og maskiner	207.965	295.388
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.217	36.623
		<u>230.182</u>	<u>332.011</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>33.472.038</u>	<u>28.729.746</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Varer under fremstilling	0	9.149
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	13.134.207	16.375.431
		<u>13.134.207</u>	<u>16.384.580</u>
8	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.497.893	18.039.123
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	1.929.497	0
	Andre tilgodehavender	87.856	59.268
	Periodeafgrænsningsposter	262.614	211.642
		<u>19.777.860</u>	<u>18.310.033</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>32.912.067</u>	<u>34.694.613</u>
	AKTIVER I ALT	<u>66.384.105</u>	<u>63.424.359</u>

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	PASSIVER		
	Egenkapital		
9	Aktiekapital	125.000	125.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	18.006.220	14.349.930
	Overført resultat	9.294.174	12.804.807
	Egenkapital i alt	27.425.394	27.279.737
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	7.372.922	6.262.518
	Hensatte forpligtelser i alt	7.372.922	6.262.518
	Gældsforpligtelser		
10	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	531.857	731.378
	Anden gæld	664.324	50.064
		1.196.181	781.442
	Kortfristede gældsforpligtelser		
10	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	221.657	243.793
	Gæld til banker	20.514.580	18.537.046
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	302.653	243.051
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.230.826	7.320.096
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.749.737	0
	Skyldig sambeskatningsbidrag	0	1.206.678
11	Anden gæld	1.370.155	1.549.998
		30.389.608	29.100.662
	Gældsforpligtelser i alt	31.585.789	29.882.104
	PASSIVER I ALT	66.384.105	63.424.359

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Likviditet og finansiering
- 12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 13 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	125.000	12.994.054	7.520.495	20.639.549
Overført via resultatdisponering	0	1.355.876	4.736.295	6.092.171
Koncerttilskud	0	0	548.017	548.017
Egenkapital 1. oktober 2019	125.000	14.349.930	12.804.807	27.279.737
Overført via resultatdisponering	0	3.656.290	-3.510.633	145.657
Egenkapital 30. september 2020	125.000	18.006.220	9.294.174	27.425.394

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VID FIRE-KILL ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Valutaomregning

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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi for færdiggjorte udviklingsprojekter og erhvervede immaterielle rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid. Erhvervede immaterielle rettigheder omfatter patenter, rettigheder og licenser.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Færdiggjorte udviklingsprojekter	10 år
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	10 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Balancen****Immaterielle anlægsaktiver**

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle rettigheder.

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

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

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

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år og overstiger ikke 10 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

2 Likviditet og finansiering

Selskabet har et base case budget med base case omsætning, som vil sikre en positiv pengestrøm for året. Denne base case omsætning er genereret af salg fra standardkomponenter godkendt til salg verden over. Ydermere forventer ledelsen signifikant stigning i salg via større infrastruktur projekter. I 2019 indgik selskabet en aftale om levering af enheder til et projekt i Singapore, hvilket var i gang indtil marts 2020, hvor COVID-19 stoppede arbejdet, da det var forbudt at arbejde på byggepladser. Som følge af dette har selskabet et større ikke-betalt tilgodehavende hos denne kunde. For yderligere beskrivelse heraf, henviser vi til note 11.

Selskabets kreditfaciliteter er fuldt udnyttede, primært grundet stigningen i varelageret og forsinkede betalinger fra ovenstående kunde.

Ledelsen forventer at modtage betalingerne før udgangen af regnskabsåret 2020/21 samt at mindske lagerets størrelse indenfor de kommende 12 måneder.

Ledelsen forventer, baseret på selskabets forventede resultater for 2020/21, de eksisterende og igangværende kreditfaciliteter og støtte fra selskabets kreditinstitut, at likviditeten og finansieringen vil være tilstrækkelig for de kommende 12 måneder.

kr.	2019/20	2018/19
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.376.837	9.323.972
Pensioner	747.087	680.181
Andre omkostninger til social sikring	237.944	305.338
Andre personaleomkostninger	10.225	79.834
Personaleomkostninger overført til aktiver	-1.083.908	0
	<u>10.288.185</u>	<u>10.389.325</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>23</u>	<u>23</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	93.963	75.422
Andre finansielle omkostninger	1.100.567	971.334
	<u>1.194.530</u>	<u>1.046.756</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-1.929.497	1.206.678
Årets regulering af udskudt skat	1.110.404	151.836
	<u>-819.093</u>	<u>1.358.514</u>

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. oktober 2019	31.383.022	2.058.632	33.441.654
Tilgange	10.009.381	481.103	10.490.484
Kostpris 30. september 2020	41.392.403	2.539.735	43.932.138
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	4.763.756	280.163	5.043.919
Afskrivninger	5.321.830	324.533	5.646.363
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	10.085.586	604.696	10.690.282
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	31.306.817	1.935.039	33.241.856

Færdiggjorte udviklingsprojekter

Den bogførte værdi, såvel som tilgange i 2019/20, er relateret til udvikling af nye produkter indenfor brandslukning. Salget af de nye produkter er igangsat og budgettet viser en markant fremgang i omsætning fra disse produkter i de kommende år, hvorfor der ikke er nedskrivningsbehov. Værdiansættelsen af aktivet vil af natur være afhængig af, om businesscasen bag kan realiseres som forventet.

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. oktober 2019	560.575	165.539	726.114
Kostpris 30. september 2020	560.575	165.539	726.114
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	265.187	128.916	394.103
Nedskrivninger	0	1.306	1.306
Afskrivninger	87.423	13.100	100.523
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	352.610	143.322	495.932
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	207.965	22.217	230.182

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 13.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

8 Tilgodehavender

Selskabets samlede debitor masse er 17.498 t.kr. Af disse udestår pr. underskriftsdato 12.645 t.kr., hvortil der er aftalt afdragsordninger med kunderne, hvor beløbene bliver fulgt ud betalt i regnskabsåret 2020/21.

9 Aktiekapital

Virksomhedens aktiekapital har uændret været 125.000 kr. det seneste år.

10 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/9 2020	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	753.514	221.657	531.857	0
Anden gæld	664.324	0	664.324	0
	<u>1.417.838</u>	<u>221.657</u>	<u>1.196.181</u>	<u>0</u>

11 Anden gæld

Anden gæld består af skyldig moms, skyldige omkostninger, hensatte feriepengeforpligtelse og andre skyldige omkostninger.

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Der er afgivet støtteerklæring for koncernens øvrige selskaber: VID ApS, DFL Danish Fire Laboratories ApS og C.P. Ejendomme ApS.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden C. P. Holding af 2002 ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter operationelle leasingkontrakt på i alt 219 t.kr med en resterende kontraktperiode på 38 mdr.

13 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for banker, kreditorer og øvrige leverandører er stillet pant eller anden sikkerhed i virksomhedens aktiver for en værdi af 8.000 t.kr.

Penneo

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

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

Alex Tae Palle

Direktion

Serienummer: PID:9208-2002-2-080707869508

IP: 185.56.xxx.xxx

2021-03-17 18:08:01Z

NEM ID 

Alex Tae Palle

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-080707869508

IP: 185.56.xxx.xxx

2021-03-17 18:08:01Z

NEM ID 

Søren Smedegaard Hvid

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1256831000710

IP: 87.50.xxx.xxx

2021-03-17 18:16:31Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: T4KH0-1GWZN-MWHVQ-8Y072-HDA6Z-E6781

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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