

Plast 1 A/S

Usserød Kongevej 132, 2970 Hørsholm
CVR-nr. 31 61 86 06

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 25.02.20

Michael Westergaard
Dirigent



| | |
|--|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 - 7 |
| Ledelsesberetning | 8 - 11 |
| Resultatopgørelse | 12 |
| Balance | 13 - 14 |
| Egenkapitalopgørelse | 15 |
| Noter | 16 - 28 |

Selskabet

Plast 1 A/S
Usserød Kongevej 132
2970 Hørsholm
Telefon: 70 70 16 01
Hjemsted: Hørsholm
CVR-nr.: 31 61 86 06
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Michael Westergaard

Bestyrelse

Finn Holmstrøm Nielsen, formand
Jette Molbeck Nielsen
Michael Westergaard

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

Biskra ApS, Rudersdal

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 for Plast 1 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. 31.12.19 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 25. februar 2020

Direktionen

Michael Westergaard

Bestyrelsen

Finn Holmstrøm Nielsen
Formand

Jette Molbeck Nielsen

Michael Westergaard

Til kapitalejeren i Plast 1 A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Plast 1 A/S for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19, 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. 31.12.19 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 regnskabsbrugerne 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.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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.

Søborg, den 25. februar 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Lasse Rosenborg Petersen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne42896

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

| Beløb i t.DKK | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
|---------------|------|------|------|------|------|
|---------------|------|------|------|------|------|

Resultat

| | | | | | |
|----------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Nettoomsætning | 471.625 | 384.597 | 334.230 | 304.953 | 252.474 |
|----------------|---------|---------|---------|---------|---------|

| | | | | | |
|-------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Bruttofortjeneste | 45.147 | 22.411 | 27.617 | 19.048 | 13.781 |
|-------------------|--------|--------|--------|--------|--------|

| | | | | | |
|--------------------------|--------|-------|--------|--------|-------|
| Resultat af primær drift | 28.510 | 8.409 | 16.274 | 16.079 | 9.832 |
|--------------------------|--------|-------|--------|--------|-------|

| | | | | | |
|--------------------------|--------|------|------|--------|--------|
| Finansielle poster i alt | -1.042 | -966 | -893 | -1.224 | -1.635 |
|--------------------------|--------|------|------|--------|--------|

| | | | | | |
|-------------------|--------|-------|--------|--------|-------|
| Resultat før skat | 27.467 | 7.443 | 15.381 | 14.855 | 8.197 |
|-------------------|--------|-------|--------|--------|-------|

| | | | | | |
|----------------|--------|-------|--------|--------|-------|
| Årets resultat | 21.269 | 5.731 | 11.962 | 11.560 | 6.196 |
|----------------|--------|-------|--------|--------|-------|

Balance

| | | | | | |
|-----------------|---------|---------|---------|---------|--------|
| Samlede aktiver | 149.093 | 137.487 | 107.287 | 101.383 | 92.804 |
|-----------------|---------|---------|---------|---------|--------|

| | | | | | |
|--|-------|--------|-------|-------|-------|
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 1.416 | 12.947 | 4.463 | 6.415 | 9.695 |
|--|-------|--------|-------|-------|-------|

| | | | | | |
|-------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Egenkapital | 63.746 | 42.477 | 36.746 | 24.784 | 13.223 |
|-------------|--------|--------|--------|--------|--------|

Nøgletal

| | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
|--|------|------|------|------|------|
|--|------|------|------|------|------|

Rentabilitet

| | | | | | |
|----------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|
| Egenkapitalens forrentning | 40% | 14% | 39% | 61% | 49% |
|----------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|

| | | | | | |
|--------------|-----|----|----|----|----|
| Bruttomargin | 10% | 6% | 8% | 6% | 5% |
|--------------|-----|----|----|----|----|

| | | | | | |
|---------------|----|----|----|----|----|
| Overskudsgrad | 6% | 2% | 5% | 5% | 4% |
|---------------|----|----|----|----|----|

Nøgletal - fortsat -

| | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
|--------------------------------------|---|-------|-------|-------|-------|
| <i>Soliditet</i> | | | | | |
| Soliditet inkl. ansvarligt lån | 42,8% | 30,9% | 35,3% | 35,8% | 26,6% |
| <i>Øvrige</i> | | | | | |
| Antal medarbejdere (gns.) | 12 | 12 | 9 | 9 | 9 |
| <i>Definitioner af nøgletal</i> | | | | | |
| Egenkapitalens forrentning: | $\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ | | | | |
| Bruttomargin: | $\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$ | | | | |
| Overskudsgrad: | $\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$ | | | | |
| Soliditetsgrad inkl. ansvarligt lån: | $\frac{\text{Egenkapital, inkl. ansvarligt lån ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$ | | | | |

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at sælge husholdningsartikler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.19 - 31.12.19 udviser et resultat på DKK 21.268.693 mod t.DKK 5.731 for tiden 01.01.18 - 31.12.18. Balancen viser en egenkapital på DKK 63.745.685.

Drift og vækst mål for 2019 er opfyldt, hvilket er tilfredsstillende. 2019 resultatet reflekterer de ændringer og tilpasninger, som blev påbegyndt i 2018. Resultatet for 2019 konstateres at være tilfredsstillende.

Fokusområderne vil fortsat i 2020 være logistik- og salgsoptimering. Med professionelle værktøjer, er leveringssikkerheden over for kunderne løftet til et niveau, hvor denne del nu er et stærkt aktiv overfor kunderne. Det gælder både på direkte leverance og levering over lagre. Rentabiliteten på de nødvendige lagerførte produkter er øget markant. Visionen er fortsat at udvikle styringsredskaberne på logistik siden, for derigennem at fastholde servicegraden overfor kunderne.

Momentum fastholdes på produktudvikling, for derigennem at sikre en fortsat positiv udvikling i salget. Samarbejdet med og fokus på de største partnere på produktions siden, er markant styrket og derigennem har Plast1 yderligere styrket sin fremtidige leverings- og konkurrenceevne i branchen.

Ledelsen vurderer, at strukturen og organisationen i Plast 1 A/S med indgangen til 2020, er markant opgraderet og tilpasset kundeforventninger i segmentet. Ændringer i topledelsen og anden fase i generationsskiftet i Plast 1 A/S er nu gennemført. Det betyder at Plast 1 A/S' profil er tilpasset forretningsmæssigt.

Forventet udvikling

Selskabet forventer for det kommende år et positivt resultat før skat på højere niveau, sammenholdt med regnskabsåret 2019

Særlige risici*Prisrisici*

Selskabets anvendelse af plastik som råvarer medfører grundet de væsentlige prissvingninger, der er på markedet for plastik, en særlig risiko. Virksomheden følger denne udvikling tæt, således at eventuelle prisstigninger så vidt muligt bliver indregnet i salgspriserne.

Valutarisici

Aktiviteter i udlandet medfører, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kurs- og renteutviklingen for en række valutaer. I væsentligt omfang afdækkes denne valuta ved køb og salg i samme valuta.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| Note | | 2019 DKK | 2018 t.DKK |
|--|---|--------------------|----------------|
| | Nettoomsætning | 471.624.863 | 384.597 |
| | Andre driftsindtægter | 1.343.779 | 1.060 |
| | Vareforbrug | -350.067.917 | -294.470 |
| | Andre eksterne omkostninger | -77.753.478 | -68.775 |
| | Bruttofortjeneste | 45.147.247 | 22.412 |
| 1 | Personaleomkostninger | -12.010.362 | -9.814 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 33.136.885 | 12.598 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -4.627.289 | -4.189 |
| | Resultat før finansielle poster | 28.509.596 | 8.409 |
| | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -677.002 | -252 |
| | Andre finansielle indtægter | -1.446 | 13 |
| 2 | Andre finansielle omkostninger | -363.822 | -727 |
| | Resultat før skat | 27.467.326 | 7.443 |
| | Skat af årets resultat | -6.198.633 | -1.712 |
| | Årets resultat | 21.268.693 | 5.731 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 10.000.000 | 0 |
| | Overført resultat | 11.268.693 | 5.731 |
| | I alt | 21.268.693 | 5.731 |

| AKTIVER | | 31.12.19 | 31.12.18 |
|----------------|--|--------------------|----------------|
| | | DKK | t.DKK |
| Note | | | |
| | Grunde og bygninger | 7.076.367 | 7.208 |
| | Produktionsanlæg og maskiner | 21.019.803 | 23.067 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.900.369 | 2.606 |
| | Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver | 6.380.025 | 1.279 |
| | 4 Materielle anlægsaktiver i alt | 36.376.564 | 34.160 |
| | 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 0 | 0 |
| | Anlægsaktiver i alt | 36.376.564 | 34.160 |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 0 | 453 |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 12.511.651 | 12.052 |
| | Varebeholdninger i alt | 12.511.651 | 12.505 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 91.988.178 | 82.815 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 233.079 | 498 |
| | Andre tilgodehavender | 758.441 | 187 |
| | 6 Periodeafgrænsningsposter | 1.314.602 | 894 |
| | Tilgodehavender i alt | 94.294.300 | 84.394 |
| | Likvide beholdninger | 5.910.661 | 6.430 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 112.716.612 | 103.329 |
| | Aktiver i alt | 149.093.176 | 137.489 |

| PASSIVER | | 31.12.19 | 31.12.18 |
|--|--|--------------------|----------------|
| Note | | DKK | t.DKK |
| 7 | Selskabskapital | 1.000.000 | 1.000 |
| | Overført resultat | 52.745.685 | 41.477 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 10.000.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | | 63.745.685 | 42.477 |
| 8 | Hensættelser til udskudt skat | 2.295.700 | 2.227 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 2.295.700 | 2.227 |
| | Gæld til øvrige kreditinstitutter | 0 | 22.952 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 71.810.074 | 65.963 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 450.109 | 0 |
| | Selskabsskat | 5.026.102 | 1.047 |
| | Anden gæld | 5.765.506 | 2.823 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 83.051.791 | 92.785 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 83.051.791 | 92.785 |
| Passiver i alt | | 149.093.176 | 137.489 |

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret |
|--|-----------------|-------------------|---------------------------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18 | | | |
| Saldo pr. 01.01.18 | 1.000.000 | 35.745.794 | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 5.731.198 | 0 |
| Saldo pr. 31.12.18 | 1.000.000 | 41.476.992 | 0 |
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19 | | | |
| Saldo pr. 01.01.19 | 1.000.000 | 41.476.992 | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 11.268.693 | 10.000.000 |
| Saldo pr. 31.12.19 | 1.000.000 | 52.745.685 | 10.000.000 |

| | 2019 DKK | 2018 t.DKK |
|--|-------------|---------------|
|--|-------------|---------------|

1. Personalemkostninger

| | | |
|---------------------------------------|------------|-------|
| Lønninger | 11.358.906 | 9.160 |
| Pensioner | 378.546 | 398 |
| Andre omkostninger til social sikring | 102.152 | 77 |
| Andre personaleomkostninger | 170.758 | 179 |

| | | |
|-------|------------|-------|
| I alt | 12.010.362 | 9.814 |
|-------|------------|-------|

| | | |
|--|----|----|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 12 | 12 |
|--|----|----|

Vederlag til ledelsen:

| | | |
|--------------------------------------|-----------|-------|
| Vederlag til direktion og bestyrelse | 2.895.692 | 1.899 |
|--------------------------------------|-----------|-------|

2. Finansielle omkostninger

| | | |
|----------------------------------|---------|-----|
| Renter, tilknyttede virksomheder | 0 | 102 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 300.370 | 353 |
| Valutakursreguleringer | 63.452 | 272 |

| | | |
|-------|---------|-----|
| I alt | 363.822 | 727 |
|-------|---------|-----|

3. Resultatdisponering

| | | |
|---------------------------------------|------------|-------|
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 10.000.000 | 0 |
| Overført resultat | 11.268.693 | 5.731 |

| | | |
|-------|------------|-------|
| I alt | 21.268.693 | 5.731 |
|-------|------------|-------|

4. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Grunde og bygninger | Produktionsanlæg og maskiner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver |
|---|---------------------|------------------------------|---|--|
| Kostpris pr. 01.01.19 | 7.343.400 | 49.977.003 | 7.351.167 | 1.278.747 |
| Tilgang i året | 53.100 | 455.771 | 907.154 | 6.380.025 |
| Afgang i året | 0 | -115.819 | -3.818.555 | 0 |
| Overførsler i årets løb til/fra andre poster | 0 | 1.278.747 | 0 | -1.278.747 |
| Kostpris pr. 31.12.19 | 7.396.500 | 51.595.702 | 4.439.766 | 6.380.025 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.19 | -135.411 | -27.019.294 | -4.745.484 | 0 |
| Nedskrivninger i året | 0 | 0 | -164.516 | 0 |
| Afskrivninger i året | -184.722 | -3.581.383 | -696.779 | 0 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 24.778 | 3.067.382 | 0 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.19 | -320.133 | -30.575.899 | -2.539.397 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19 | 7.076.367 | 21.019.803 | 1.900.369 | 6.380.025 |

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| Beløb i DKK | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder |
|---|---|
| Kostpris pr. 01.01.19 | 186.250 |
| Kostpris pr. 31.12.19 | 186.250 |
| Opskrivninger pr. 01.01.19 | -252.019 |
| Årets resultat fra kapitalandele | -648.976 |
| Andre reguleringer vedrørende kapitalandele | -28.026 |
| Opskrivninger pr. 31.12.19 | -929.021 |
| Negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender | 742.771 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.19 | 742.771 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19 | 0 |

| Navn og hjemsted: | Ejerandel | Egenkapital DKK | Årets resultat DKK |
|------------------------|-----------|--------------------|-----------------------|
| Dattervirksomheder: | | | |
| Plast 1 GmbH, Tyskland | 100% | -742.771 | -648.976 |

| | 31.12.19 DKK | 31.12.18 t.DKK |
|--|-----------------|-------------------|
|--|-----------------|-------------------|

6. Periodeafgrænsningsposter

| | | |
|---------------------------------|-----------|-----|
| Andre periodeafgrænsningsposter | 1.314.602 | 894 |
| I alt | 1.314.602 | 894 |

7. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

| | Antal | Pålydende værdi i alt DKK |
|---------------|-----------------|---------------------------------|
| Kapitalandele | 1.000 | 1.000.000 |
| | 31.12.19 DKK | 31.12.18 t.DKK |

8. Udskudt skat

| | | |
|---|-----------|-------|
| Udskudt skat pr. 01.01.19 | 2.227.169 | 2.255 |
| Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen | 68.531 | -28 |
| Udskudt skat pr. 31.12.19 | 2.295.700 | 2.227 |

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 0 har selskabet afgivet virksomhedspant. Virksomhedspantet omfatter pr. 31.12.19 følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.DKK 1.900
- Varebeholdninger t.DKK 12.512
- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, t.DKK 91.988

10. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Grundlag for indflydelse

Biskra ApS, Rudersdal
Finn Holmstrøm Nielsen, Skodsborg

Ultimativ moderselskab
Ultimativ ejer

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Vederlag til ledelsen fremgår af note 1. Personaleomkostninger.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden Biskra ApS, Rudersdal.

11. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 112 undladt at udarbejde koncernregnskab. Selskabet er en dattervirksomhed af Biskra ApS, Rudersdal, CVR-nr. 24 22 49 29, der udarbejder koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser 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 årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

11. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler, tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger, og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

11. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi, procent |
|---|-----------------|----------------------------|
| Bygninger | 20 | 50 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 8 | 15 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 | 0 |

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

11. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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.

11. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver

Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver omfatter betalinger til leverandører forud for leveringstidspunktet.

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Tilgodehavender, der anses for at være en del af den samlede investering i de pågældende virksomheder, nedskrives med en eventuel resterende negativ indre værdi. Øvrige tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet vurderes

11. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

uerholdeligt. Der indregnes kun en hensat forpligtelse til at dække den resterende negative indre værdi i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Gevinster eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealisationsværdien 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 salgspris.

11. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt 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 an-

11. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

vendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Virksomheden har undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, idet virksomheden indgår i pengestrømsopgørelsen for koncernen.