

3 K Værktøj A/S

**Meteorvej 6
8700 Horsens**

CVR-nr. 32 09 11 21

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 14/11 2019

Christian Juel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019	13
Balance pr. 30. juni 2019	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019	17
Noter til årsrapporten	18

Selskabsoplysninger

Selskabet

3 K Værktøj A/S
Meteorvej 6
8700 Horsens

CVR-nr.: 32 09 11 21
Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
Stiftet: 2. april 2009
Regnskabsår: 10. regnskabsår
Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Christian Juel, formand
Kenneth Holbek
Karsten Kaas Eriksen
Klaus Søvang

Direktion

Karsten Kaas Eriksen, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for 3 K Værktøj 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 15. oktober 2019

Direktion

Karsten Kaas Eriksen
direktør

Bestyrelse

Christian Juel
formand

Kenneth Holbek

Karsten Kaas Eriksen

Klaus Søvang

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i 3 K Værktøj A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for 3 K Værktøj A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 15. oktober 2019

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35455

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel med værktøjer, maskiner og tilbehør hertil samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 544.221, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 3.470.651.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 3 K Værktøj A/S for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver samt gevinst og tab ved afgang heraf.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende 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.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for 3 K Værktøj A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Selskabsskat og udskudt skat

3 K Værktøj A/S hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Gældsforpligtelser

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 2018 - 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttofortjeneste		6.679.646	7.855.346
Personaleomkostninger	1	<u>(5.706.769)</u>	<u>(5.431.907)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		972.877	2.423.439
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(197.627)</u>	<u>(159.444)</u>
Resultat før finansielle poster		775.250	2.263.995
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		55.637	113.410
Finansielle indtægter		23.399	36.579
Finansielle omkostninger		<u>(149.705)</u>	<u>(124.048)</u>
Resultat før skat		704.581	2.289.936
Skat af årets resultat	2	<u>(160.360)</u>	<u>(477.970)</u>
Årets resultat		<u>544.221</u>	<u>1.811.966</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		500.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		55.637	113.410
Overført til øvrige lovpligtige reserver		1.837	124.365
Overført resultat		<u>(13.253)</u>	<u>574.191</u>
		<u>544.221</u>	<u>1.811.966</u>

Balance pr. 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		161.797	159.442
Immaterielle anlægsaktiver	3	161.797	159.442
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		147.147	0
Indretning af lejede lokaler		226.894	0
Materielle anlægsaktiver	4	374.041	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	263.536	207.899
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	126.000	126.000
Deposita	6	128.625	36.000
Finansielle anlægsaktiver		518.161	369.899
Anlægsaktiver i alt		1.053.999	529.341
Færdigvarer og handelsvarer		6.604.722	5.867.326
Varebeholdninger		6.604.722	5.867.326
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.187.003	7.780.883
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		38.448	5.010
Andre tilgodehavender		644.053	528.885
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		50.732	41.272
Periodeafgrænsningsposter		359.976	355.633
Tilgodehavender		8.280.212	8.711.683
Likvide beholdninger		2.813	5.776
Omsætningsaktiver i alt		14.887.747	14.584.785
Aktiver i alt		15.941.746	15.114.126

Balance pr. 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		183.536	127.899
Reserve for udviklingsomkostninger		126.202	124.365
Overført resultat		1.660.913	1.674.166
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>500.000</u>	<u>1.000.000</u>
Egenkapital	7	<u>3.470.651</u>	<u>3.926.430</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	<u>90.364</u>	<u>74.698</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>90.364</u>	<u>74.698</u>
Andre kreditinstitutter		181.148	0
Selskabsskat		<u>7.378</u>	<u>520.225</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>188.526</u>	<u>520.225</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	96.321	0
Kreditinstitutter		5.272.848	4.134.193
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.233.615	5.227.573
Selskabsskat		482.798	130.767
Anden gæld		<u>1.106.623</u>	<u>1.100.240</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>12.192.205</u>	<u>10.592.773</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>12.380.731</u>	<u>11.112.998</u>
Passiver i alt		<u>15.941.746</u>	<u>15.114.126</u>
Leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualposter mv.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettop- skrivning efter den indre værdis metode	Reserve for udviklingso- mkostninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	1.000.000	127.899	124.365	1.674.166	1.000.000	3.926.430
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	55.637	1.837	(13.253)	500.000	544.221
Egenkapital 30. juni 2019	1.000.000	183.536	126.202	1.660.913	500.000	3.470.651

Pengestrømsopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Årets resultat		544.221	1.811.966
Reguleringer	13	428.656	611.473
Ændring i driftskapital	14	<u>(283.428)</u>	<u>(2.478.387)</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		689.449	(54.948)
Renteindbetalinger og lignende		23.399	36.579
Renteudbetalinger og lignende		<u>(149.979)</u>	<u>(124.047)</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		562.869	(142.416)
Betalt selskabsskat		<u>(315.308)</u>	<u>(52.856)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		247.561	(195.272)
Køb af immaterielle anlægsaktiver		(161.799)	0
Køb af materielle anlægsaktiver		(412.224)	0
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		(128.625)	0
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		<u>36.000</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(666.648)	0
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		(22.531)	0
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		300.000	0
Betalt udbytte		<u>(1.000.000)</u>	<u>(1.000.000)</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(722.531)	(1.000.000)
Ændring i likvider		(1.141.618)	(1.195.272)
Likvide beholdninger		5.776	25.682
Kassekredit		<u>(4.134.193)</u>	<u>(2.958.827)</u>
Likvider 1. juli 2018		<u>(4.128.417)</u>	<u>(2.933.145)</u>
Likvider 30. juni 2019		(5.270.035)	(4.128.417)
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		2.813	5.776
Kassekredit		<u>(5.272.848)</u>	<u>(4.134.193)</u>
Likvider 30. juni 2019		(5.270.035)	(4.128.417)

Noter til årsrapporten

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.949.329	4.771.154
Pensioner	481.971	373.355
Andre omkostninger til social sikring	151.802	149.233
Andre personaleomkostninger	123.667	138.165
	5.706.769	5.431.907
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>13</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	161.040	523.798
Årets udskudte skat	15.666	(11.442)
Sambeskatningsbidrag	(16.346)	(34.386)
	160.360	477.970
3 Immaterielle anlægsaktiver		Færdiggjorte udviklings- projekter
Kostpris 1. juli 2018		478.330
Tilgang i årets løb		<u>161.799</u>
Kostpris 30. juni 2019		<u>640.129</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018		318.888
Årets afskrivninger		<u>159.444</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019		<u>478.332</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019		<u>161.797</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2018	539.614	186.832
Tilgang i årets løb	<u>160.120</u>	<u>252.104</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>699.734</u>	<u>438.936</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	539.614	186.832
Årets afskrivninger	<u>12.973</u>	<u>25.210</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>552.587</u>	<u>212.042</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>147.147</u>	<u>226.894</u>

	2019	2018
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2018	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2018	127.899	14.489
Årets resultat	<u>55.637</u>	<u>113.410</u>
Værdireguleringer 30. juni 2019	<u>183.536</u>	<u>127.899</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>263.536</u>	<u>207.899</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Interflon Danmark ApS	Horsens	100 %	263.536	55.637

Noter til årsrapporten

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og ka- pitalandele	Deposita
Kostpris 1. juli 2018	126.000	36.000
Tilgang i årets løb	0	128.625
Afgang i årets løb	0	(36.000)
Kostpris 30. juni 2019	<u>126.000</u>	<u>128.625</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>126.000</u>	<u>128.625</u>

7 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 1.000 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

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

	2019	2018
	kr.	kr.
8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2018	74.698	86.140
Hensat i året	15.666	(11.442)
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2019	<u>90.364</u>	<u>74.698</u>

Noter til årsrapporten

9 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u> 1. juli 2018	<u>Gæld</u> 30. juni 2019	<u>Afdrag</u> næste år	<u>Restgæld</u> efter 5 år
Andre kreditinstitutter	0	277.469	96.321	0
Selskabsskat	520.225	7.378	0	0
	<u>520.225</u>	<u>284.847</u>	<u>96.321</u>	<u>0</u>

2019

kr.

2018

kr.

10 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing
Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	391.055	263.292
Mellem 1 og 5 år	561.884	454.804
	<u>952.939</u>	<u>718.096</u>

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb

58.000

0

Huslejeforpligtelse

Selskabet har indgået erhvervslejekontrakt, hvor der er opsigelsesvarsel på 12 måneder, dog tidligst med fraflytning pr. 31. december 2024.

Inden for et år	514.500	139.896
Mellem 1 og 5 år	2.058.000	0
Efter 5 år	257.250	0
	<u>2.829.750</u>	<u>139.896</u>

11 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Noter til årsrapporten

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med banken har selskabet givet virksomhedspant på 7.000 t.kr. 30.06.2018: 5.700 t.kr.) Virksomhedspantet omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar, indretning af lejede lokaler, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30.06.2019 14.166 t.kr. (30.06.2018: 13.648 t.kr.)

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(23.399)	(36.579)
Finansielle omkostninger	149.705	124.048
Af- og nedskrivninger	197.627	159.444
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	(55.637)	(113.410)
Skat af årets resultat	160.360	477.970
	<u>428.656</u>	<u>611.473</u>
14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	(737.396)	(719.689)
Ændring i tilgodehavender	440.931	(2.872.758)
Ændring i leverandører mv.	13.037	1.114.060
	<u>(283.428)</u>	<u>(2.478.387)</u>