

G.A. Hansen A/S

Symfonivej 22
2730 Herlev
CVR nr. 32 44 86 74

Ekstern årsrapport for 2018/19
(10. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2020

dirigent

Selskabsoplysninger

G.A. Hansen A/S
Symfonivej 22
2730 Herlev

Telefon: 44 91 35 33
Hjemmeside: www.ga-hansen.dk
E-mail: Invoice@ga-hansen.dk

CVR-nr.: 32448674
Hjemsted: Herlev
Stiftet: 11. september 2009
Regnskabsår: 2018/19

Direktion

Dan Borup Iversen

Bestyrelse

Finn Lyngby Christensen
Dan Borup Iversen
Preben Borup Iversen

Revision

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 2018/19

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	13
Balance.....	14
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/19 for G.A. Hansen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 2. marts 2020

I direktionen:

Dan Borup Iversen

Herlev, den 2. marts 2020

I bestyrelsen:

Preben Borup Iversen
formand

Finn Lyngby Christensen

Dan Borup Iversen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i G.A. Hansen A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for G.A. Hansen A/S for regnskabsåret 2018/19, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 brugerne 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 tilside-sættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, 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.

København, den 2. marts 2020
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE19740

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handels- og ingeniørvirksomhed med anlæg, udstyr og reservedele til industriel overfladeteknik til brugere i Norden. Virksomheden arbejder udelukkende med Business-to-Business kunder. Desuden beskæftiger selskabet sig med anden virksomhed som efter bestyrelsens skøn er beslægtet med selskabet grundformål.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -674.022.

Egenkapitalen udgør kr. 5.397.066.

Forventningerne til årets resultat for regnskabsåret 2018/19 blev ikke indfriet. Årets resultat er påvirket af, at selskabets ledelse har iværksat en række tiltag med henblik på styrkelse af salgsorganisationen, der har været forbundet med en række engangsomkostninger, samtidigt med at ekstraordinære forsinkelser har udskudt færdiggørelsen af to større projekter.

Endvidere har ledelsen truffet en strategisk beslutning om udvikling af egne unikke software-løsninger til produktionsoptimering inden for specifikke brancher. Der har i regnskabsåret været afholdt betydelige omkostninger til udvikling af softwaren, etablering af joint-venture selskab samt salgsarbejdet.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Forventninger til det nye år

Differentieringen til de øvrige aktører på markedet vil fortsat være i fokus. Dette omfatter yderligere specialisering, nye koncepter inden for salg og service samt ikke mindst fortsat god kundeservice. Alt sammen med henblik på at skabe høj loyalitet og tilfredshed blandt bestående kunder samt etableringen af nye kunder. Der er gjort særdeles gode erfaringer på disse områder i det svenske datterselskab.

Derudover vil vi fortsat optimere leverancen og kommunikationen af vores kvalitetsprodukter, innovative tekniske løsninger og vores personales eksekvering af dette. Dette gøres via fortsat udfoldning af igangsat digitaliserings- og optimeringsproces, der vil effektivisere virksomhedens drift.

Der opleves fortsat høj interesse for vores koncept til automatisering, digitalisering og bæredygtig teknik og en deraf afledt efterspørgsel efter kvalitetsløsninger og rådgivning. Det er derfor vores forventning, at der i kombination med de allerede igangsatte optimeringstiltag i det kommende år vil være fortsat fornuftige markedsbetingelser i et marked med stabil vækst og sund indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for G.A. Hansen A/S for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Se under aktiver for en beskrivelse af afskrivning på de enkelte aktiver og deres restværdier.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, andre finansielle indtægter fra tilknyttede og associerede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

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

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 levetid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 - 10 år. Den økonomiske levetid og afskrivningsperioden er fastsat ud fra ledelsens erfaringer og forventninger til det enkelte produkt/patent/rettighed.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Gevinst eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20%

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Goodwill, hovedkontorejendomme og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

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

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele, i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder, henlægges via resultatdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og de associerede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder, med negativ regnskabsmæssig indre værdi, måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheders og associerede virksomheders netto-aktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til kostpris.

Andre tilgodehavender

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Nettorealiseringsværdi 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver indregnes, hvis det er overvejende sandsynligt, det vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden.

Tilgodehavende moms, skat, og øvrige tilgodehavender der beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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

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 amortiseret kostpris.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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

Resultatopgørelse for 2018/19

	Note	2018/19	2017/18
BRUTTOFORTJENESTE		7.344.048	10.188.379
Personaleomkostninger.....	1	-8.294.119	-8.941.687
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.....	3	-163.759	-162.588
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-1.113.830	1.084.103
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	381.343	-62.912
Andre finansielle indtægter		13.720	1.504
Øvrige finansielle omkostninger		-227.605	-215.789
RESULTAT FØR SKAT		-946.372	806.907
Skat af årets resultat	4	272.350	-207.989
ÅRETS RESULTAT		-674.022	598.918
RESULTATDISPONERING:			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		672.089	-62.912
Overført resultat		-1.873.871	368.770
Ekstraordinært udbytte		527.760	293.060
Resultatdisponering i alt		-674.022	598.918

Balance pr. 30. september 2019

	Note	30/09-19	30/9-18
AKTIVER			
Udviklingsprojekter under udførelse		100.000	0
Immaterielle anlægsaktiver		<u>100.000</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	340.546	479.305
Materielle anlægsaktiver		<u>340.546</u>	<u>479.305</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	2.287.536	1.996.484
Andre kapitalandele		25.800	25.800
Tilgodehavende hos associerede virksomheder		121.081	0
Andre tilgodehavender		261.433	261.433
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.695.850</u>	<u>2.283.718</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>3.136.396</u>	<u>2.763.023</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		4.908.512	4.700.780
Varebeholdninger		<u>4.908.512</u>	<u>4.700.780</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		3.762.805	5.024.784
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		296.435	99.176
Andre tilgodehavender		82.238	60.447
Udskudt skatteaktiv		295.746	23.396
Periodeafgrænsningsposter		76.787	342.617
Tilgodehavender		<u>4.514.011</u>	<u>5.550.421</u>
Likvide beholdninger		<u>64.525</u>	<u>513.431</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>9.487.048</u>	<u>10.764.632</u>
AKTIVER		<u><u>12.623.444</u></u>	<u><u>13.527.654</u></u>

Balance pr. 30. september 2019

	Note	30/09-19	30/9-18
PASSIVER			
Aktiekapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		722.103	50.014
Overført resultat		4.174.963	6.048.834
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL	5	5.397.066	6.598.848
Gæld til pengeinstitutter	6	57.363	154.081
Anden gæld		49.111	0
Langfristede gældsforpligtelser		106.474	154.081
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	94.200	86.261
Gæld til pengeinstitutter		3.334.177	2.013.339
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.966.039	2.253.816
Anden gæld		1.725.488	2.421.308
Kortfristede gældsforpligtelser		7.119.904	6.774.725
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		7.226.378	6.928.807
PASSIVER		12.623.444	13.527.654
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

1 Personaleomkostninger		2018/19	2017/18	
De samlede personaleomkostninger udgør:				
Løn og gager		7.651.009	8.312.790	
Pensioner		531.348	529.031	
Andre omkostninger til social sikring		111.762	99.867	
		<u>8.294.119</u>	<u>8.941.687</u>	
Personaleomkostninger i alt		<u>8.294.119</u>	<u>8.941.687</u>	
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager		<u>12</u>		
 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
	Hjemsted	Ejer- andel	Årets resultat	Egenkapital
Hansen Icoma AB.....	Sverige	100%	481.355	2.267.537
CPI Dashboard ApS	Danmark	50%	0	40.000
			<u>481.355</u>	<u>2.307.537</u>
I alt			<u>481.355</u>	<u>2.307.537</u>
	Udbytte	Anskaffel- sessum	Andel af årets resultat	Andel af egen- kapital
Hansen Icoma AB.....	0	1.545.433	481.355	2.267.536
Koncerngoodwill Hansen Icoma AB	0		-100.012	0
CPI Dashboard ApS	0	20.000	0	20.000
	<u>0</u>	<u>1.565.433</u>	<u>381.343</u>	<u>2.287.536</u>
I alt	<u>0</u>	<u>1.565.433</u>	<u>381.343</u>	<u>2.287.536</u>
Nettoresultat af dattervirksomheder			<u>381.343</u>	
Regnskabsmæssig værdi				<u>2.287.536</u>

Noter

3 Anlægsoversigt

Materielle anlægsaktiver

		Andre anlæg, driftsmat. og inventar
Kostpris pr. 1. oktober 2018.....	1.517.843	
Tilgang	<u>25.000</u>	
Kostpris pr. 30. september 2019.....	<u>1.542.843</u>	
Afskrivninger pr. 1. oktober 2018.....	-1.038.538	
Årets afskrivninger	<u>-163.759</u>	
Afskrivninger pr. 30. september 2019.....	<u>-1.202.297</u>	
Regnskabsm. værdi pr. 30. september 2019.....	<u>340.546</u>	

Afskrivninger

2017/18

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>163.759</u>	<u>162.588</u>
Afskrivninger i alt	<u>163.759</u>	<u>162.588</u>

4 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>-272.350</u>	<u>207.989</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>-272.350</u>	<u>207.989</u>

	1/10-18	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/9-19
5 Egenkapital				
Aktiekapital	500.000	-	-	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	50.014	-	672.089	722.103
Overført resultat	6.048.834	-	-1.873.871	4.174.963
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>-527.760</u>	<u>527.760</u>	<u>0</u>
I alt	<u>6.598.848</u>	<u>-527.760</u>	<u>-674.022</u>	<u>5.397.066</u>

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	1/10-18 Gæld i alt	Afdrag 2018/19	30/9-19 Gæld i alt	Afdrag 2019/20	Restgæld efter 5 år
Pengeinstitutter	240.343	88.780	151.563	94.200	0
	<u>240.343</u>	<u>88.780</u>	<u>151.563</u>	<u>94.200</u>	<u>0</u>

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler. Resthæftelsen er pr. 30/9 2019 på t.kr. 1.223.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med KAC Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter, renter og royalties for de sambeskattede selskaber.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut givet virksomhedspant for kr. 4.000.000. Virksomhedspantet omfatter bl.a. simple fordringer, lagre, driftsmateriel og goodwill.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør t.kr. 11.454. Der er pr. statusdagen en forpligtelse overfor pengeinstitut på t.kr. 3.334.

Til sikkerhed for billån med en samlet restgæld pr. 30. september 2019 på t.kr. 146, er der givet underpant op til t.kr. 400 i selskabets biler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør, t.kr. 208.