
Kallesoe Machinery A/S

Bredgade 115, 6940 Lem St

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 32 89 53 44

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 2 /3 2021

Keld Norup
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 9

Balance 31. december 10

Egenkapitalopgørelse 12

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 13

Noter til årsregnskabet 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Kallesoe Machinery A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lem St., den 2. marts 2021

Direktion

Bjarne Andersen
adm. direktør

Bruno Kallesøe

Bestyrelse

Otto Johannes Christensen
formand

Bruno Kallesøe

Allan Christensen

Kristian Kallesøe

Lars Bugge

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kallesoe Machinery A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Kallesoe Machinery A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Herning, den 2. marts 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Skjøtt Sørensen

statsautoriseret revisor

mne26807

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kallesoe Machinery A/S Bredgade 115 6940 Lem St CVR-nr.: 32 89 53 44 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern
Bestyrelse	Otto Johannes Christensen, formand Bruno Kallesøe Allan Christensen Kristian Kallesøe Lars Bugge
Direktion	Bjarne Andersen Bruno Kallesøe
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning
Advokat	SKOV Advokater Havneparken 4 7100 Vejle
Pengeinstitut	Sydbank Kirketorvet 4 7100 Vejle

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2020	2019	2018	2017	2016
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	45.353	50.828	38.933	42.066	35.054
Resultat af ordinær primær drift	3.942	8.419	5.652	5.088	8.573
Resultat før finansielle poster	4.453	8.817	3.947	3.342	7.016
Resultat af finansielle poster	-270	-433	-258	-581	-177
Årets resultat	3.258	6.526	2.868	2.132	5.313
Balance					
Balancesum	66.278	72.017	68.544	72.455	59.830
Egenkapital	28.816	29.558	24.032	22.165	21.032
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	11.061	10.492	9.312	-10.258	16.966
- investeringsaktivitet	-2.674	-12.481	-1.101	-1.862	-312
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-1.014	-12.314	-1.103	-748	-572
- finansieringsaktivitet	-8.348	1.962	-8.198	3.348	3.452
Årets forskydning i likvider	39	-28	13	-8.772	20.106
Antal medarbejdere	75	80	72	88	63
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	6,7%	12,2%	5,8%	4,6%	11,7%
Soliditetsgrad	43,5%	41,0%	35,1%	30,6%	35,2%
Forrentning af egenkapital	11,2%	24,4%	12,4%	9,9%	27,4%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er højteknologisk udvikling og produktion af kundespecifikke maskiner og anlæg til kunder i træ- og vindmølleindustrien. Kundesegmentet befinder sig i store dele af verden, hvormed eksporten ligger på ca. 98%.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et resultat før skat på DKK 4,2 mio., og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på DKK 28,8 mio.

Årets resultat før skat er dermed forringet med DKK 4,2 mio. i forhold til 2019-resultatet.

Nedgangen i indtjeningen er en følge af situationen omkring Covid-19, som anslås har medført en forringet indtjening i selskabet på DKK 5,0 mio.

Set i lyset af situationen omkring pandemien, hvor det er lykkedes at tilpasse virksomheden til aktiviteterne, anses resultatet for tilfredsstillende.

Kapitalberedskabet

Selskabet har det nødvendige kapitalberedskab til de planlagte aktiviteter.

Særlige risici - driftsrisici og finansielle risici

Markedsrisici

Selskabets anvendelse af stålvarer medfører, at der er en særlig risiko ved prisudsving på stålmarkedet. Risikoen søges minimeret ved fokus på at matche indkøb og lager mod tilbudsgivning.

Konjunkturudsving på verdensmarkedet kan give store udsving i ordrebeholdning og indtjening.

Valutarisici

Aktiviteter i udlandet medfører, at resultatet kan påvirkes af kursudvikling på valutaer. Det er dog selskabets politik at handle primært i DKK og EUR.

Der foretages ikke spekulative valutadispositioner.

Kreditrisici

Selskabet har ikke væsentlige risici vedrørende en enkelt kunde eller samarbejdspartner. Der foretages løbende kreditvurdering af større kunder og samarbejdspartnere.

Ledelsesberetning

Strategi

Selskabets strategi er hovedsageligt udvikling af maskinprojekter til træindustrien på verdensplan.

Forskning og udvikling

Selskabet arbejder løbende med udvikling for at fremme selskabets kernekompetencer inden for højteknologiske løsninger.

Selskabets produktprogram holdes løbende opdateret med stor fokus på opbygningen af højteknologiske maskiner.

Der arbejdes målrettet med udvikling af produktprogrammet, samt tilførsel af nye kompetencer i hele organisationen.

Eksternt miljø

Selskabet fremstår som en miljøbevidst producent af maskiner og tilstræber at udføre alle indre og ydre aktiviteter under størst mulig hensyntagen til mennesker og miljø. Sikkerheden har høj prioritet, og alle medarbejdere har et personligt ansvar for at sikre sig selv, hinanden og omgivelserne.

Selskabet betragtes ikke som en miljøtung virksomhed.

Videnressourcer

Selskabets kernekompetencer er udvikling og produktion af højteknologiske maskiner. Viden er opbygget gennem 50 års erfaring med en stabil og dygtig medarbejderstab, som har et stort engagement og rette kompetencer til fortsat at udvikle virksomheden.

Selskabet besidder en stor viden og ekspertise indenfor rådgivning af kunder om optimal udnyttelse af deres maskinparker samt udvikling af nye maskiner.

Virksomhedens medarbejdere deltager løbende i interne og eksterne kurser.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Bruttofortjeneste		45.353.386	50.828.078
Personaleomkostninger	1	-38.942.157	-40.440.345
Resultat før afskrivninger (EBITDA)		6.411.229	10.387.733
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-1.958.262	-1.570.895
Resultat før finansielle poster (EBIT)		4.452.967	8.816.838
Finansielle indtægter		0	562
Finansielle omkostninger	3	-270.080	-433.684
Resultat før skat		4.182.887	8.383.716
Skat af årets resultat	4	-924.874	-1.858.166
Årets resultat		3.258.013	6.525.550

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Software		2.049.275	617.342
Goodwill		716.100	861.033
Immaterielle anlægsaktiver	5	2.765.375	1.478.375
Grunde og bygninger		21.989.088	22.414.052
Produktionsanlæg og maskiner		1.931.853	2.272.765
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		893.012	698.381
Materielle anlægsaktiver	6	24.813.953	25.385.198
Anlægsaktiver		27.579.328	26.863.573
Varebeholdninger	7	15.682.635	14.217.242
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.261.195	4.677.619
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	13.759.873	24.369.647
Andre tilgodehavender		1.825.562	1.129.109
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	33.834
Periodeafgrænsningsposter	9	1.029.010	624.729
Tilgodehavender		22.875.640	30.834.938
Likvide beholdninger		140.341	101.165
Omsætningsaktiver		38.698.616	45.153.345
Aktiver		66.277.944	72.016.918

Balance 31. december

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		26.665.792	25.057.779
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.650.000	4.000.000
Egenkapital	10	28.815.792	29.557.779
Hensættelse til udskudt skat	12	3.560.000	4.555.000
Hensatte forpligtelser		3.560.000	4.555.000
Gæld til realkreditinstitutter		9.955.802	10.511.021
Leasingforpligtelser		664.278	806.864
Anden gæld		0	762.488
Langfristede gældsforpligtelser	13	10.620.080	12.080.373
Gæld til realkreditinstitutter	13	573.385	594.590
Kreditinstitutter		1.696.467	5.327.410
Leasingforpligtelser	13	142.586	140.417
Modtagne forudbetalinger fra kunder		98.846	566.332
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.632.957	11.407.581
Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser	8	3.029.119	3.678.172
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		719.874	0
Anden gæld	13	7.388.838	4.109.264
Kortfristede gældsforpligtelser		23.282.072	25.823.766
Gældsforpligtelser		33.902.152	37.904.139
Passiver		66.277.944	72.016.918
Resultatdisponering	11		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	16		
Nærtstående parter	17		
Anvendt regnskabspraksis	18		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
2020				
Egenkapital 1. januar	500.000	25.057.779	4.000.000	29.557.779
Betalt ordinært udbytte	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Årets resultat	0	1.608.013	1.650.000	3.258.013
Egenkapital 31. december	500.000	26.665.792	1.650.000	28.815.792
2019				
Egenkapital 1. januar	500.000	22.532.229	1.000.000	24.032.229
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	2.525.550	4.000.000	6.525.550
Egenkapital 31. december	500.000	25.057.779	4.000.000	29.557.779

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Årets resultat		3.258.013	6.525.550
Reguleringer	14	3.153.216	3.464.183
Ændring i driftskapital	15	6.085.994	1.090.916
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		12.497.223	11.080.649
Renteindbetalinger og lignende		0	562
Renteudbetalinger og lignende		-270.080	-433.685
Pengestrømme fra ordinær drift		12.227.143	10.647.526
Betalt selskabsskat		-1.166.166	-155.680
Pengestrømme fra driftsaktivitet		11.060.977	10.491.846
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-1.659.630	-617.342
Køb af materielle anlægsaktiver		-1.014.387	-12.313.920
Salg af materielle anlægsaktiver		0	450.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-2.674.017	-12.481.262
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-576.424	-128.389
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		0	-8.800.000
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-140.417	-2.719
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		0	-800.000
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter		0	11.234.000
Ændring i året på kassekredit		-3.630.943	-291.009
Indgåelse af leasingforpligtelser		0	950.000
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		0	800.000
Betalt udbytte		-4.000.000	-1.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-8.347.784	1.961.883
Ændring i likvider		39.176	-27.533
Likvider 1. januar		101.165	128.698
Likvider 31. december		140.341	101.165
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		140.341	101.165
Likvider 31. december		140.341	101.165

Noter til årsregnskabet

	2020	2019
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	34.295.604	35.881.806
Pensioner	4.144.495	4.042.249
Andre omkostninger til social sikring	502.058	516.290
	38.942.157	40.440.345
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse:		
Direktion	3.350.091	3.274.154
Bestyrelseshonorar	120.000	52.500
	3.470.091	3.326.654
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	75	80
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	372.630	211.600
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.585.632	1.359.295
	1.958.262	1.570.895
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	41.205
Andre finansielle omkostninger	270.080	392.479
	270.080	433.684

Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.919.874	716.166
Årets udskudte skat	-995.000	1.142.000
	924.874	1.858.166
5 Immaterielle anlægsaktiver		
	Software DKK	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	617.342	2.116.000
Tilgang i årets løb	1.659.630	0
Kostpris 31. december	2.276.972	2.116.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	0	1.254.967
Årets afskrivninger	227.697	144.933
Ned- og afskrivninger 31. december	227.697	1.399.900
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.049.275	716.100
Afskrives over	5 år	10 år

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	25.411.105	6.534.731	4.109.768
Tilgang i årets løb	196.800	306.171	511.416
Afgang i årets løb	0	0	-84.908
Kostpris 31. december	<u>25.607.905</u>	<u>6.840.902</u>	<u>4.536.276</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.997.053	4.261.966	3.411.387
Årets afskrivninger	621.764	647.083	316.785
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-84.908
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>3.618.817</u>	<u>4.909.049</u>	<u>3.643.264</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>21.989.088</u>	<u>1.931.853</u>	<u>893.012</u>
Afskrives over	<u>40 år</u>	<u>3-10 år</u>	<u>3-5 år</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>0</u>	<u>831.250</u>	<u>0</u>

7 Varebeholdninger

	2020 DKK	2019 DKK
Råvarer og hjælpematerialer	6.155.874	8.987.582
Varer under fremstilling	9.526.761	4.505.716
Færdigvarer og handelsvarer	0	723.944
	<u>15.682.635</u>	<u>14.217.242</u>

Noter til årsregnskabet

	2020	2019
	DKK	DKK
8 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af igangværende arbejder	72.467.094	95.436.526
Igangværende arbejder, aconto faktureret	-61.736.340	-74.745.051
	10.730.754	20.691.475
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	13.759.873	24.369.647
Modtagne forudbetalinger	-3.029.119	-3.678.172
	10.730.754	20.691.475

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringer og deposita.

10 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 500.000 aktier à nominelt DKK 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

	2020	2019
	DKK	DKK
11 Resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.650.000	4.000.000
Overført resultat	1.608.013	2.525.550
	3.258.013	6.525.550
12 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar	4.555.000	3.413.000
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	-995.000	1.142.000
Hensættelse til udskudt skat 31. december	3.560.000	4.555.000

Noter til årsregnskabet

13 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2020 DKK	2019 DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	7.681.872	8.170.110
Mellem 1 og 5 år	2.273.930	2.340.911
Langfristet del	9.955.802	10.511.021
Inden for 1 år	573.385	594.590
	10.529.187	11.105.611
Leasingforpligtelser		
Efter 5 år	0	223.172
Mellem 1 og 5 år	664.278	583.692
Langfristet del	664.278	806.864
Inden for 1 år	142.586	140.417
	806.864	947.281
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	0	762.488
Langfristet del	0	762.488
Øvrig kortfristet gæld	7.388.838	4.109.264
	7.388.838	4.871.752
14 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	0	-562
Finansielle omkostninger	270.080	433.684
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	1.958.262	1.172.895
Skat af årets resultat	924.874	1.858.166
	3.153.216	3.464.183

Noter til årsregnskabet

	2020	2019
	DKK	DKK
15 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-1.465.393	2.240.701
Ændring i tilgodehavender	7.925.464	5.007.095
Ændring i leverandører m.v.	-374.077	-6.156.880
	6.085.994	1.090.916

16 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	21.989.088	22.414.052
---	------------	------------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for kreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	21.989.088	22.414.052
---	------------	------------

Virksomhedspant på TDKK 15.000 med pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, goodwill, simple fordringer samt varelager, hvis regnskabsmæssige værdi udgør	27.534.070	23.344.382
--	------------	------------

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	75.024	75.024
Mellem 1 og 5 år	56.268	131.292
	131.292	206.316

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb	75.000	75.000
---	--------	--------

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 3 mdr.	30.000	60.000
---	--------	--------

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet betalingsgarantier for TDKK 12.195.

Selskabet er part i en retssag. Retssagen forventes ikke at påføre selskabet økonomiske tab.

Noter til årsregnskabet

16 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for OC Danmark Holding A/S, der er administrations-selskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

17 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

OC Danmark Holding A/S	Moderselskab
Bruno Kallesøe	Direktør, bestyrelsesmedlem og kapitalejer
Otto Johannes Christensen	Bestyrelsesformand og kapitalejer
Bjarne Andersen	Adm. direktør
Allan Christensen	Bestyrelsesmedlem og kapitalejer
Kristian Kallesøe	Bestyrelsesmedlem og kapitalejer
Lars Bugge	Bestyrelsesmedlem

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

Der har bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag, ikke været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter i året.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet for den største og mindste koncern:

Navn	Hjemsted
OC Danmark Holding A/S	Vejle

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kallesoe Machinery A/S for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2020 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 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.

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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld 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 gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt lejeindtægter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 er sambeskattet med OC Danmark Holding A/S. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsbygninger	40 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 30.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acontobetalingen fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger" og "Kassekreditter".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$