

GP Kollund A/S

Vestermarksvej 20, Kiplev, 6200

CVR-nr. 32 94 48 84

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2021

Dirigent:

.....
Torben Prüss



Indhold

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 7 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kruså, den 31. maj 2021

Direktion:

.....
Torben Prüss
direktør

Bestyrelse:

.....
Søren Aaskov Jepsen
formand

.....
Torben Prüss

.....
Steen Jonassen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i GP Kollund A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for GP Kollund A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 31. maj 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Claus E. Andreasen
statsaut. revisor
mne16652

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|---|
| Navn | GP Kollund A/S |
| Adresse, postnr., by | Vestermarksvej 20, Kipleve, 6200 |
| CVR-nr. | 32 94 48 84 |
| Stiftet | 4. juni 2010 |
| Hjemstedskommune | Aabenraa |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Søren Aaskov Jepsen, formand Torben Prüss Steen Jonassen |
| Direktion | Torben Prüss, direktør |
| Revision | EY Godkendt Revisionspartnerselskab Trindholmsgade 4, 2. sal, 6000 Kolding |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel og konsulentmæssig assistance.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på 3.131.615 kr. mod et overskud på 2.036.984 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på 7.534.639 kr.

Årets resultat er i al væsentlighed ikke påvirket negativ af coronaen. Selskabet har ikke søgt om nogen form for kompensation som følge af coronaen.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Selskabets samlede aktivitetsniveau forventes i 2021 ikke at blive påvirket nævneværdig af Corona krisen.

Selskabet har igangsat investering i nye forretningsområder og forventer som følge heraf et mindre positivt resultat for regnskabsåret 2021 end realiseret i 2020.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2020 | 2019 |
|------|---|------------------|------------------|
| | Bruttofortjeneste | 4.802.771 | 3.656.128 |
| 2 | Personaleomkostninger | -1.117.133 | -650.806 |
| 5,6 | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -115.029 | -143.500 |
| | Andre driftsomkostninger | -23.536 | -40.012 |
| | Resultat før finansielle poster | 3.547.073 | 2.821.810 |
| | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 471.442 | 0 |
| 3 | Finansielle indtægter | 156.887 | 76.063 |
| | Finansielle omkostninger | -237.755 | -234.818 |
| | Resultat før skat | 3.937.647 | 2.663.055 |
| 4 | Skat af årets resultat | -806.032 | -626.071 |
| | Årets resultat | 3.131.615 | 2.036.984 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 471.442 | 0 |
| | Overført resultat | 2.660.173 | 2.036.984 |
| | | 3.131.615 | 2.036.984 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2020 | 2019 |
|------|--|-------------------|-------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 5 | Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | 24.172 | 35.328 |
| | Goodwill | 0 | 0 |
| | | <u>24.172</u> | <u>35.328</u> |
| 6 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre investeringsaktiver | 800.727 | 1.262.775 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 189.152 | 281.091 |
| | Indretning af lejede lokaler | 15.634 | 0 |
| | | <u>1.005.513</u> | <u>1.543.866</u> |
| 7 | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Kapitalandele i dattervirksomheder | 657.692 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 577.389 | 616.324 |
| | Deposita, finansielle anlægsaktiver | 99.023 | 12.000 |
| | | <u>1.334.104</u> | <u>628.324</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>2.363.789</u> | <u>2.207.518</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Varebeholdninger | | |
| | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 9.551.636 | 5.521.417 |
| | | <u>9.551.636</u> | <u>5.521.417</u> |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.156.228 | 2.856.371 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 2.204.632 | 1.212.843 |
| | Andre tilgodehavender | 543.856 | 310.289 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 47.388 | 27.261 |
| | | <u>3.952.104</u> | <u>4.406.764</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>51.501</u> | <u>114</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>13.555.241</u> | <u>9.928.295</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>15.919.030</u> | <u>12.135.813</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2020 | 2019 |
|------|--|-------------------|-------------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| 8 | Aktiekapital | 700.000 | 700.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 471.442 | 0 |
| | Overført resultat | 6.363.197 | 3.703.024 |
| | Egenkapital i alt | 7.534.639 | 4.403.024 |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 81.884 | 359 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 81.884 | 359 |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til banker | 3.927.779 | 1.856.092 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 2.168.599 | 3.923.035 |
| | Skyldig selskabsskat | 726.156 | 762.788 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 28.966 | 0 |
| | Anden gæld | 1.451.007 | 1.190.515 |
| | | 8.302.507 | 7.732.430 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 8.302.507 | 7.732.430 |
| | PASSIVER I ALT | 15.919.030 | 12.135.813 |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Sikkerhedsstillelser
- 11 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Aktiekapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode | Overført resultat | I alt |
|--|----------------|--|-------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 700.000 | 0 | 1.666.040 | 2.366.040 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 0 | 2.036.984 | 2.036.984 |
| Egenkapital 1. januar 2020 | 700.000 | 0 | 3.703.024 | 4.403.024 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 471.442 | 2.660.173 | 3.131.615 |
| Egenkapital 31. december 2020 | 700.000 | 471.442 | 6.363.197 | 7.534.639 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GP Kollund A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

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

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2020.

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

Bruttofortjeneste

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

| | |
|---|--------|
| Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | 4 år |
| Goodwill | 6 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 3-5 år |

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

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

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

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er vurderet til 6 år.

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter software og andre erhvervede immaterielle rettigheder.

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles regnskabsmæssigt som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

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

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

| kr. | 2020 | 2019 |
|--|------------------|----------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.106.216 | 645.254 |
| Andre omkostninger til social sikring | 10.917 | 5.552 |
| | <u>1.117.133</u> | <u>650.806</u> |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>2</u> | <u>1</u> |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 51.874 | 28.480 |
| Andre finansielle indtægter | 105.013 | 47.583 |
| | <u>156.887</u> | <u>76.063</u> |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 717.917 | 627.039 |
| Årets regulering af udskudt skat | 88.127 | -968 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -12 | 0 |
| | <u>806.032</u> | <u>626.071</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

| kr. | Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | Goodwill | I alt |
|--|---|----------|---------------|
| Kostpris 1. januar 2020 | 44.625 | 481.896 | 526.521 |
| Kostpris 31. december 2020 | 44.625 | 481.896 | 526.521 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2020 | 9.297 | 481.896 | 491.193 |
| Afskrivninger | 11.156 | 0 | 11.156 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2020 | 20.453 | 481.896 | 502.349 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | 24.172 | 0 | 24.172 |

6 Materielle anlægsaktiver

| kr. | Andre investerings- aktiver | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler | I alt |
|--|-----------------------------------|---|---------------------------------|------------------|
| Kostpris 1. januar 2020 | 1.262.775 | 397.966 | 0 | 1.660.741 |
| Tilgange | 580.952 | 60.469 | 15.634 | 657.055 |
| Afgange | 0 | -59.738 | 0 | -59.738 |
| Overført | -1.043.000 | 0 | 0 | -1.043.000 |
| Kostpris 31. december 2020 | 800.727 | 398.697 | 15.634 | 1.215.058 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2020 | 0 | 116.875 | 0 | 116.875 |
| Afskrivninger | 0 | 103.872 | 0 | 103.872 |
| Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | -11.202 | 0 | -11.202 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2020 | 0 | 209.545 | 0 | 209.545 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | 800.727 | 189.152 | 15.634 | 1.005.513 |

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 10.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver

| kr. | Kapitalandele i datter- virksomheder | Andre tilgodehavender | Deposita, finansielle anlægsaktiver | I alt |
|--|--|--------------------------|---|------------------|
| Kostpris 1. januar 2020 | 0 | 616.324 | 12.000 | 628.324 |
| Tilgange | 186.250 | 0 | 87.023 | 273.273 |
| Årets reguleringer | 0 | -38.935 | 0 | -38.935 |
| Kostpris 31. december 2020 | 186.250 | 577.389 | 99.023 | 862.662 |
| Årets resultat | 471.442 | 0 | 0 | 471.442 |
| Værdireguleringer 31. december 2020 | 471.442 | 0 | 0 | 471.442 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | 657.692 | 577.389 | 99.023 | 1.334.104 |

Årets reguleringer på andre tilgodehavender vedr. forrentning samt årets afdrag og lignende.

8 Aktiekapital

Aktiekapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

| kr. | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Saldo primo | 700.000 | 700.000 | 500.000 | 80.000 | 80.000 |
| Kapitalforhøjelse | 0 | 0 | 200.000 | 420.000 | 80.000 |
| | 700.000 | 700.000 | 700.000 | 500.000 | 160.000 |

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har stillet bankgarantier for i alt 37.500 kr.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden M Power Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat og kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingkontrakter, hvortil forpligtelsen i den uopsigelige periode af kontrakten udgør 791 t.kr., der forfalder inden for 67 måneder fra balancedagen.

10 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for:

- Gæld til banker: 3.928 t.kr.
- Betalingsgarantier: 37,5 t.kr.

er der stillet sikkerhed for nominelt 3.000 t.kr. i goodwill, driftsmateriel, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg med en regnskabsmæssig værdi på i ca. 8.941 t.kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

11 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

| <u>Navn</u> | <u>Bopæl/Hjemsted</u> |
|---------------------|-----------------------|
| M Power Holding ApS | Kollund |

Penneo

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

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

Søren Aaskov Jepsen

Bestyrelse

På vegne af: GP Kollund AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-427060842148

IP: 31.209.xxx.xxx

2021-05-31 13:27:57Z

NEM ID 

Torben Prüss

Direktion

På vegne af: GP Kollund AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-194710292619

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-06-01 03:17:37Z

NEM ID 

Torben Prüss

Dirigent

På vegne af: GP Kollund AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-194710292619

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-06-01 03:17:37Z

NEM ID 

Torben Prüss

Bestyrelse

På vegne af: GP Kollund AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-194710292619

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-06-01 03:17:37Z

NEM ID 

Steen Jonassen

Bestyrelse

På vegne af: GP Kollund AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-764650735373

IP: 77.213.xxx.xxx

2021-06-01 07:11:16Z

NEM ID 

Claus E. Andreasen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:82712959

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-06-01 08:48:50Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 6YYWL-Z6BMG-46QM6-TYCE6-EWP4D-010GY

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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