

Nordisk Microfiber Danmark Aps

Agerhatten 27 A, 5220 Odense SØ

CVR-nr. 35 04 75 06

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 17. februar 2020

Rune Boye Sejten
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsrapporten 10

Anvendt regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Nordisk Microfiber Danmark Aps.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 4. februar 2020

Direktion

Rune Boye Sejten

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Nordisk Microfiber Danmark Aps

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nordisk Microfiber Danmark Aps for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Odense, den 4. februar 2020

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Peter Ørnfeldt Thomsen
registreret revisor
MNE-nr. mne6513

Selskabsoplysninger

Selskabet Nordisk Microfiber Danmark Aps
Agerhatten 27 A
5220 Odense SØ
CVR-nr.: 35 04 75 06
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
Hjemsted: Odense

Direktion Rune Boye Sejten

Revisor Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Hjallesevej 126
5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg af microfiber-produkter mm til rengøringsbranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 1.267.199, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 3.579.924.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2019 kr. | 2018 t.kr. |
|---|------|------------------|---------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.800.329 | 2.288 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.977.637 | -2.362 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 1.822.692 | -74 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -18.283 | -30 |
| Resultat før finansielle poster | | 1.804.409 | -104 |
| Finansielle indtægter | 2 | 41.686 | 86 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -213.828 | -170 |
| Resultat før skat | | 1.632.267 | -188 |
| Skat af årets resultat | 4 | -365.068 | 29 |
| Årets resultat | | 1.267.199 | -159 |
| Foreslået udbytte | | 0 | 100 |
| Overført resultat | | 1.267.199 | -259 |
| | | 1.267.199 | -159 |

Balance 31. december

| | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|--------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 0 | 8 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | 0 | 8 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 37.437 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 37.437 | 0 |
| Deposita | 7 | 104.132 | 75 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 104.132 | 75 |
| Anlægsaktiver i alt | | 141.569 | 83 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 5.805.237 | 5.087 |
| Varebeholdninger | | 5.805.237 | 5.087 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.036.334 | 1.158 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 7 |
| Andre tilgodehavender | | 39.583 | 4 |
| Udskudt skatteaktiv | | 1.352 | 35 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 205.421 | 322 |
| Tilgodehavender | | 1.282.690 | 1.526 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 7.087.927 | 6.613 |
| Aktiver i alt | | 7.229.496 | 6.696 |

Balance 31. december

| | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|--------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80 |
| Overført resultat | | 3.499.924 | 2.233 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 100 |
| Egenkapital | | 3.579.924 | 2.413 |
| Kreditinstitutter | | 2.019.701 | 3.142 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 35.364 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 60.171 | 60 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 331.606 | 0 |
| Anden gæld | | 1.083.980 | 1.081 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 118.750 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 3.649.572 | 4.283 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 3.649.572 | 4.283 |
| Passiver i alt | | 7.229.496 | 6.696 |
| Leje- og leasingforpligtelser | 8 | | |
| Eventualposter mv. | 9 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 10 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|---------------------------------|-------------------------|----------------------|---|------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. januar | 80.000 | 2.232.725 | 100.000 | 2.412.725 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -100.000 | -100.000 |
| Årets resultat | 0 | 1.267.199 | 0 | 1.267.199 |
| Egenkapital 31. december | 80.000 | 3.499.924 | 0 | 3.579.924 |

Noter til årsrapporten

| | 2019 | 2018 |
|---|------------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.709.002 | 2.172 |
| Pensioner | 121.807 | 96 |
| Andre omkostninger til social sikring | 33.523 | 22 |
| Andre personaleomkostninger | 113.305 | 72 |
| | 1.977.637 | 2.362 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 4 | 3 |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Valutakursgevinster | 41.686 | 86 |
| | 41.686 | 86 |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 659 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 126.318 | 117 |
| Valutakurstab | 86.851 | 53 |
| | 213.828 | 170 |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 331.606 | 0 |
| Årets udskudte skat | 33.462 | -29 |
| | 365.068 | -29 |

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

| | Goodwill kr. |
|---|-----------------|
| Kostpris 1. januar | 151.647 |
| Kostpris 31. december | 151.647 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | 144.060 |
| Årets afskrivninger | 7.587 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | 151.647 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 0 |

6 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|---|--|
| Kostpris 1. januar | 0 |
| Tilgang i årets løb | 48.133 |
| Kostpris 31. december | 48.133 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | 0 |
| Årets afskrivninger | 10.696 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | 10.696 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 37.437 |

Noter til årsrapporten

7 Finansielle anlægsaktiver

| | <u>Deposita</u> kr. |
|---|------------------------------|
| Kostpris 1. januar | 74.667 |
| Tilgang i årets løb | <u>29.465</u> |
| Kostpris 31. december | <u>104.132</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u><u>104.132</u></u> |

8 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing
Samlede fremtidige leasingydelse:

| | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> t.kr. |
|------------------|------------------------------|--------------------------|
| Inden for et år | 120.465 | 101 |
| Mellem 1 og 5 år | <u>70.329</u> | <u>0</u> |
| | <u><u>190.794</u></u> | <u><u>101</u></u> |

| | | |
|--|--------|-----|
| Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr. | 77.000 | 238 |
|--|--------|-----|

9 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet RS Sejten Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør t.kr. 330 pr. 31. december 2019. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Noter til årsrapporten

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Sparekassen Sjælland-Fyn på nom. tkr. 3.700 med pant i udestående og fremtidige simple fordringer hidrørende salg af vare og tjenesteydelser, lager, driftsinventar, driftsmateriel og goodwill. Bogført værdi pr. 31. december 2019 udgør tkr. 6.879.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordisk Microfiber Danmark Aps for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraxis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

| | | |
|---|---|----|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 | år |
|---|---|----|

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 acontoskatter.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Omregning af fremmed valuta

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