

PRS1 ApS
Foldagervej 2, 4623 Lille Skensved

CVR-nr. 35 23 15 60

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. marts 2020.

Morten Bergstrand
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse for koncernen	22
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	22
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	24

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for PRS1 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lille Skensved, den 5. marts 2020

Direktion

Morten Bergstrand

Rasmus Boas Thygesen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i PRS1 ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for PRS1 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 5. marts 2020

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Morten Grønbek
statsautoriseret revisor
mne34491

Selskabsoplysninger

Selskabet

PRS1 ApS
Foldagervej 2
4623 Lille Skensved

CVR-nr.: 35 23 15 60
Stiftet: 11. april 2013
Hjemsted: Køge
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Morten Bergstrand
Rasmus Boas Thygesen

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Dattervirksomhed

pK Biotech ApS, Køge

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	90.077	67.235	57.182	44.224	36.921
Resultat af ordinær primær drift	31.968	15.800	9.579	5.163	3.951
Finansielle poster, netto	-2.688	-6.430	-4.871	-4.695	-4.946
Årets resultat	22.838	7.298	3.732	466	-576
Balance:					
Balancesum	265.845	260.432	215.151	195.280	191.210
Investeringer i materielle anlægsaktiver	28.959	59.225	18.748	9.813	7.358
Egenkapital	85.705	51.036	30.182	26.993	11.547
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	38.334	63.969	16.213	10.431	-5.332
Investeringsaktivitet	-28.190	-58.528	-18.382	-9.270	-11.417
Finansieringsaktivitet	-15.062	-222	-4.972	12.216	19
Pengestrømme i alt	-4.917	5.220	-7.141	13.377	-16.730
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	70	66	59	45	39
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	25,9	19,6	14,0	13,8	6,0
Egenkapitalforrentning	29,7	14,0	10,2	2,6	-4,9

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktiviteter består af produktion og salg af Dextran og Dextran derivater, samt finansiering og ejerskab af anparter og aktier.

Usædvanlige forhold

Der har i indeværende regnskabsår ikke været nogle usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i indeværende regnskabsår ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 17.797 t.kr. mod 5.687 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Særlige risici

Renterisici

Koncernen er eksponeret for valutarisici, da en væsentlig del af koncernens transaktioner foregår i fremmed valuta og påvirkes af kurs- og renteutvikling på disse valutaer. Aktiviteterne omfatter leverandører og kunder.

Miljøforhold

Koncernen arbejder løbende og systematisk på at reducere den samlede miljøpåvirkning fra koncernens drift.

Videnressourcer

Koncernen forholder sig løbende proaktivt til nødvendigheden af at kunne tiltrække, udvikle samt fastholde medarbejdere med de rette kompetencer. Tilstedeværelsen af disse samt koncernens evne til at udvikle og udnytte disse anses som helt fundamentalt for koncernens fortsatte positive udvikling. Dette sikres gennem kontinuerlig effektiv ledelse samt løbende træning og uddannelse af medarbejderne. Uddannelsen tilrettelægges såvel generelt som individuelt.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen afholder væsentlige omkostninger til udvikling af produkter samt produktions- og analyseprocesser for derigennem at sikre en fortsat positiv udvikling af koncernen. Disse aktiviteter gennemføres alene af koncernen og/eller i samarbejde med kunder, som derigennem også styrker konkurrenceevnen af deres egne produkter.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer en styrket udvikling i koncernens indtjening for 2020 i forhold til 2019.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PRS1 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "Gæld til associerede virksomheder" og "Leverandørgæld" er ændret, således at visse poster, der hidtil er blevet indregnet under "Gæld til associerede virksomheder" og "Leverandørgæld" fremover indregnes under "Anden gæld".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er beregnet til sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes direkte i egenkapitalen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden PRS1 ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori PRS1 ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes de tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital reguleres årligt og præsenteres særskilt nedenunder resultatopgørelsen og i en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der er vurderet til 7 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Der foretages årligt nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Anvendt regnskabspraksis

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, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Bygninger	10-70 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse og omkostninger til finansiering af varelageret.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datervirksomhed 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter PRS1 ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2019 kr.	2018 kr.	2019 kr.	2018 kr.
	90.076.650	67.235.261	-2.618	-3.285
	Bruttofortjeneste			
1	Personaleomkostninger	-44.791.187	-40.102.988	0
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-13.317.897	-11.331.787	0
	Driftsresultat	31.967.566	15.800.486	-2.618
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	17.799.096
	Andre finansielle indtægter	1.410.364	164.791	0
2	Øvrige finansielle omkostninger	-4.098.358	-6.594.574	-134
	Resultat før skat	29.279.572	9.370.703	17.796.344
3	Skat af årets resultat	-6.441.857	-2.072.411	616
4	Årets resultat	22.837.715	7.298.292	17.796.960
	Koncernens resultat fordeler sig således:			
	Anpartshavere i PRS1 ApS	17.796.960	5.686.834	
	Minoritetsinteresser	5.040.755	1.611.458	
		22.837.715	7.298.292	

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2019 kr.	2018 kr.	2019 kr.	2018 kr.
<u>Note</u>					
Anlægsaktiver					
5	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	0	1.263.342	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	1.263.342	0	0
6	Grunde og bygninger	82.055.045	64.175.240	0	0
7	Produktionsanlæg og maskiner	131.130.731	133.210.225	0	0
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.557.450	5.119.308	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	218.743.226	202.504.773	0	0
9	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	59.142.936	41.221.060
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0	59.142.936	41.221.060
	Anlægsaktiver i alt	218.743.226	203.768.115	59.142.936	41.221.060

Balance 31. december

Note	Aktiver		Modervirksomhed		
	Koncern		2019	2018	
	2019	2018	kr.	kr.	
	kr.	kr.	kr.	kr.	
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	9.181.071	8.667.146	0	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	10.432.623	17.827.358	0	0
	Varebeholdninger i alt	19.613.694	26.494.504	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.279.030	10.056.223	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	10.800.000	10.800.000
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	539.726	0
	Andre tilgodehavender	6.132.804	19.961.917	0	0
10	Periodeafgrænsningsposter	1.001.678	80.467	0	0
	Tilgodehavender i alt	27.413.512	30.098.607	11.339.726	10.800.000
	Likvide beholdninger	74.322	71.141	51.261	54.013
	Omsætningsaktiver i alt	47.101.528	56.664.252	11.390.987	10.854.013
	Aktiver i alt	265.844.754	260.432.367	70.533.923	52.075.073

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2019 kr.	2018 kr.	2019 kr.	2018 kr.
Passiver				
Egenkapital				
	200.000	200.000	200.000	200.000
	6.216.701	6.645.521	0	0
	0	0	32.464.745	14.542.869
	<u>62.538.920</u>	<u>44.190.360</u>	<u>36.290.876</u>	<u>36.293.012</u>
	68.955.621	51.035.881	68.955.621	51.035.881
	<u>16.749.449</u>	<u>11.673.922</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>85.705.070</u>	<u>62.709.803</u>	<u>68.955.621</u>	<u>51.035.881</u>
Hensatte forpligtelser				
11	8.891.096	2.943.911	0	0
	<u>8.891.096</u>	<u>2.943.911</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser				
	19.309.241	21.069.893	0	0
	43.165.501	53.923.419	0	0
	<u>32.565</u>	<u>49.332</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
12	62.507.307	75.042.644	0	0
	<u>62.507.307</u>	<u>75.042.644</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2019 kr.	2018 kr.	2019 kr.	2018 kr.
Passiver				
12 Kortfristet del af langfristet gæld	10.490.973	9.482.805	0	0
Gæld til pengeinstitutter	24.840.902	19.920.495	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.639.417	8.009.205	0	0
Selskabsskat	539.110	0	539.110	0
Anden gæld	67.230.879	82.323.504	1.039.192	1.039.192
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	108.741.281	119.736.009	1.578.302	1.039.192
Gældsforpligtelser i alt	171.248.588	194.778.653	1.578.302	1.039.192
Passiver i alt	265.844.754	260.432.367	70.533.923	52.075.073
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
14 Eventualposter				
15 Nærtstående parter				

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Selskabskapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført resultat kr.	Minoritetsinteresser kr.	I alt kr.
Egenkapital 1.					
januar 2018	150.000	7.074.341	22.957.191	10.015.023	40.196.555
Regulering af					
renteswap	0	0	167.515	47.441	214.956
Kapitaludvidelse	50.000	0	14.950.000	0	15.000.000
Årets overførte					
overskud eller					
underskud	0	0	5.686.834	1.611.458	7.298.292
Regulering	0	-428.820	428.820	0	0
Egenkapital 1.					
januar 2019	200.000	6.645.521	44.190.360	11.673.922	62.709.803
Regulering af					
renteswap	0	0	122.646	34.772	157.418
Årets overførte					
overskud eller					
underskud	0	0	17.797.094	5.040.755	22.837.849
Regulering	0	-428.820	428.820	0	0
	200.000	6.216.701	62.538.920	16.749.449	85.705.070

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Selskabskapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2018	150.000	8.685.235	21.346.297	30.181.532
Resultatandel	0	5.690.119	-3.285	5.686.834
Kapitaludvidelse	50.000	0	14.950.000	15.000.000
Regulering af renteswap	0	167.515	0	167.515
Egenkapital 1. januar 2019	200.000	14.542.869	36.293.012	51.035.881
Resultatandel	0	17.799.096	-2.136	17.796.960
Regulering af renteswap	0	122.780	0	122.780
	200.000	32.464.745	36.290.876	68.955.621

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	Koncern	
	2019 kr.	2018 kr.
Årets resultat	22.837.715	7.298.292
16 Reguleringer	22.447.748	19.833.981
17 Ændring i driftskapital	-4.263.508	43.266.880
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	41.021.955	70.399.153
Renteindbetalinger og lignende	1.410.364	164.791
Renteudbetalinger og lignende	-4.098.358	-6.594.574
Pengestrøm fra ordinær drift	38.333.961	63.969.370
Pengestrømme fra driftsaktivitet	38.333.961	63.969.370
Køb af materielle anlægsaktiver	-28.959.674	-59.225.493
Salg af materielle anlægsaktiver	770.000	697.864
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-28.189.674	-58.527.629
Afdrag på langfristet gæld	-15.160.169	-15.391.640
Kontant kapitalforhøjelse	0	15.000.000
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	98.656	169.666
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-15.061.513	-221.974
Ændring i likvider	-4.917.226	5.219.767
Likvider 1. januar	-19.849.354	-25.069.121
Likvider 31. december	-24.766.580	-19.849.354
Likvider		
Likvide beholdninger	74.322	71.141
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-24.840.902	-19.920.495
Likvider 31. december	-24.766.580	-19.849.354

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2019 kr.	2018 kr.	2019 kr.	2018 kr.
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	38.665.263	34.562.892	0	0
Pensioner	4.761.281	4.490.709	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.364.643	1.049.387	0	0
	44.791.187	40.102.988	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	70	66	0	0
Vederlag til selskabets ledelse oplyses ikke med henvisning til ÅRL § 98b, stk. 3, nr. 2.				
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	0	0
Andre finansielle omkostninger	4.098.358	6.594.574	134	0
	4.098.358	6.594.574	134	0
3. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	6.441.857	0	-616	0
Årets regulering af udskudt skat	0	2.133.040	0	0
Årets skat af renteswap ført direkte på egenkap.	0	-60.629	0	0
	6.441.857	2.072.411	-616	0
4. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			17.799.096	5.690.119
Disponeret fra overført resultat			-2.136	-3.285
Disponeret i alt			17.796.960	5.686.834

Noter

	Koncern	
	31/12 2019 kr.	31/12 2018 kr.
5. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris 1. januar	18.114.600	18.114.600
Kostpris 31. december	18.114.600	18.114.600
Af- og nedskrivninger 1. januar	-16.851.258	-15.587.915
Årets afskrivninger	-1.263.342	-1.263.343
Af- og nedskrivninger 31. december	-18.114.600	-16.851.258
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	1.263.342
6. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	77.238.650	69.755.912
Tilgang i årets løb	19.731.336	6.579.693
Overførsler	0	903.045
Kostpris 31. december	96.969.986	77.238.650
Opskrivninger 1. januar	14.880.768	14.880.768
Opskrivninger 31. december	14.880.768	14.880.768
Af- og nedskrivninger 1. januar	-27.944.178	-26.127.745
Årets afskrivninger	-1.851.531	-1.741.179
Overførsler	0	-75.254
Af- og nedskrivninger 31. december	-29.795.709	-27.944.178
Regnskabsmæssig værdi 31. december	82.055.045	64.175.240

Noter

	Koncern	
	31/12 2019 kr.	31/12 2018 kr.
7. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar	163.626.927	113.541.668
Tilgang i årets løb	6.435.005	50.988.304
Overførsler	0	-903.045
Kostpris 31. december	170.061.932	163.626.927
Af- og nedskrivninger 1. januar	-30.416.702	-24.088.262
Årets afskrivninger	-8.514.499	-6.403.694
Overførsler	0	75.254
Af- og nedskrivninger 31. december	-38.931.201	-30.416.702
Regnskabsmæssig værdi 31. december	131.130.731	133.210.225
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	18.871.598	18.460.558
Tilgang i årets løb	2.793.333	1.657.496
Afgang i årets løb	-770.000	-1.246.456
Kostpris 31. december	20.894.931	18.871.598
Af- og nedskrivninger 1. januar	-13.752.290	-12.137.218
Årets afskrivninger	-1.688.524	-2.163.664
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	103.333	548.592
Af- og nedskrivninger 31. december	-15.337.481	-13.752.290
Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.557.450	5.119.308
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	815.083	725.167

Noter

		Modervirksomhed		
		31/12 2019	31/12 2018	
		kr.	kr.	
9. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
Kostpris 1. januar		26.678.191	26.678.191	
Kostpris 31. december		26.678.191	26.678.191	
Opskrivninger 1. januar		14.542.869	8.685.235	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill		17.799.096	5.690.119	
Andre kapitalbevægelser		122.780	167.515	
Opskrivninger 31. december		32.464.745	14.542.869	
Regnskabsmæssig værdi 31. december		59.142.936	41.221.060	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
		Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos PRS1 ApS
	Ejerandel	kr.	kr.	kr.
pK Biotech ApS, Køge	77,93 %	75.892.384	22.839.851	59.142.936
		75.892.384	22.839.851	59.142.936
		Koncern		
		31/12 2019	31/12 2018	
		kr.	kr.	
10. Periodeafgrænsningsposter				
Andre forudbetalinger		1.001.678	80.467	
		1.001.678	80.467	
11. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. januar		2.943.911	810.871	
Udskudt skat af årets resultat		5.947.185	2.133.040	
		8.891.096	2.943.911	

Noter

12. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2019 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 31/12 2019 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Koncern				
Gæld til realkreditinstitutter	21.065.332	1.756.091	19.309.241	12.292.075
Gæld til pengeinstitutter	51.153.723	7.988.222	43.165.501	22.391.663
Leasingforpligtelser	779.225	746.660	32.565	0
	72.998.280	10.490.973	62.507.307	34.683.738

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 21.065 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 62.324 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter, er der givet virksomhedspant på nom. t.kr. 70.000, samt løsørepan på t.kr. 12.100. Til sikkerhed for virksomhedspantet indgår nedenstående aktiver:

Varebeholdninger	19.614 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.279 t.kr.
Produktionsanlæg og maskiner	131.131 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.742 t.kr.

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 13 og 36 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.180 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

14. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

15. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

MB Holding Køge ApS, Foldagervej 2, 4623 Lille Skensved

Hovedaktionær

Teknik-Invest ApS, Støberivej 14, 4600 Køge

Hovedaktionær

	Koncern	
	2019	2018
	kr.	kr.
	<u> </u>	<u> </u>
16. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	13.317.897	11.331.787
Andre finansielle indtægter	-1.410.364	-164.791
Øvrige finansielle omkostninger	4.098.358	6.594.574
Udskudt skat	6.441.857	2.072.411
	<u>22.447.748</u>	<u>19.833.981</u>
17. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	6.880.810	253.944
Ændring i tilgodehavender	2.685.095	-1.629.982
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-13.829.413	44.642.918
	<u>-4.263.508</u>	<u>43.266.880</u>

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.”

Morten Bergstrand

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-749046197810

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-03-05 09:32:20Z

NEM ID 

Rasmus Boas Thygesen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-338956171786

IP: 188.180.xxx.xxx

2020-03-06 12:15:23Z

NEM ID 

Morten Grønbek

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:22450139

IP: 62.243.xxx.xxx

2020-03-06 12:17:49Z

NEM ID 

Morten Bergstrand

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-749046197810

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-03-06 12:54:54Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Q5V13-EDCIU-0TX7J-XUY3E-IUKLQ-TSLYU

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 tidsstemplet 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>