



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

I.K.I. Holding 1 ApS

c/o K P Regnskab & Rådgivning, Thyrasvej 6, 3630 Jægerspris

CVR-nr. 38 41 60 30

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2020.

Peter Jessen Jürgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hovedtal og nøgletal for koncernen	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse for koncernen	14
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	18
Anvendt regnskabspraksis	29

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for I.K.I Holding 1 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, den 14. december 2020

Direktion

Peter Jessen Jürgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i I.K.I Holding 1 ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for I.K.I Holding 1 ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet. 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. 30. juni 2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 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 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 regnskabsbrugere 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 14. december 2020

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Kenneth Iversen

statsautoriseret revisor
mne34390

Selskabsoplysninger

Selskabet

I.K.I Holding 1 ApS
c/o K P Regnskab & Rådgivning, Thyrasvej 6
3630 Jægerspris

CVR-nr.: 38 41 60 30
Stiftet: 17. december 2016
Hjemsted: Frederikssund
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Peter Jessen Jürgensen

Revision

Christensen Kjærulff
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Store Kongensgade 68
1264 København K

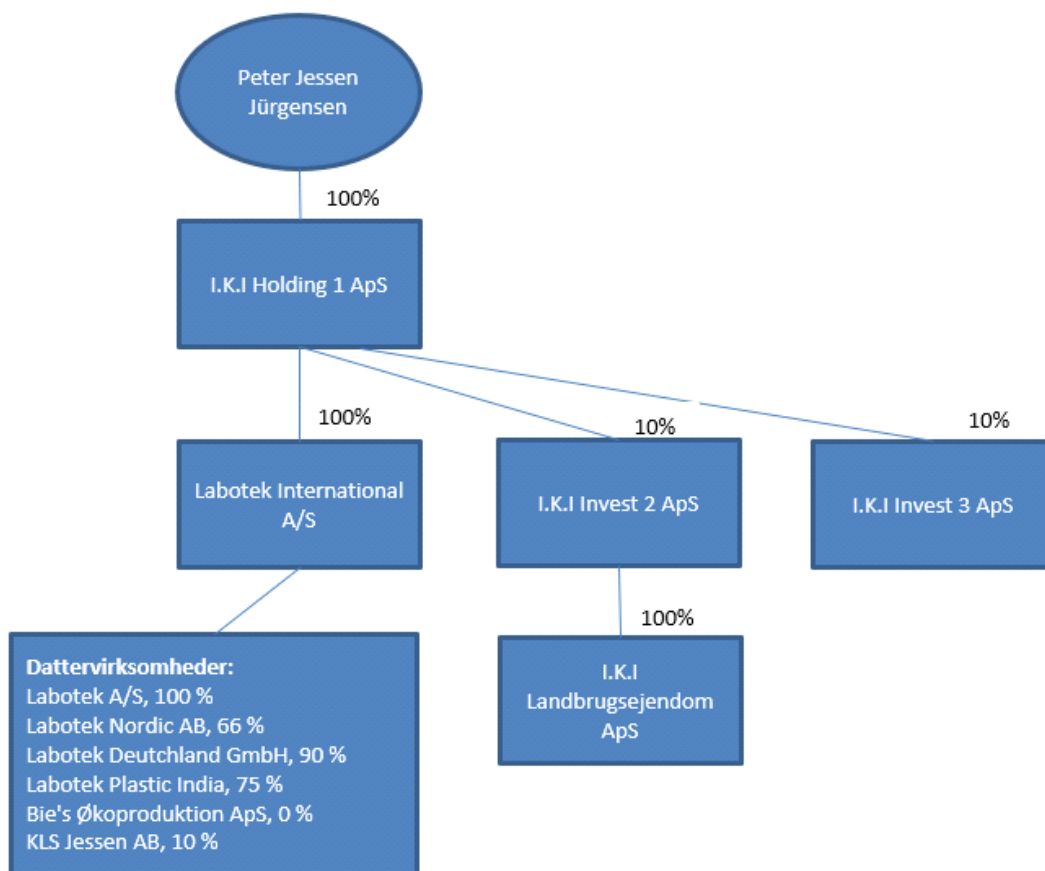
Dattervirksomheder

Labotek International A/S, Frederikssund
I.K.I Invest 2 ApS, Frederikssund
I.K.I Invest 3 ApS, Frederikssund
Labotek A/S, Frederikssund
Labotek Nordic AB, Skurup, Sverige
Labotek Plastics India, Indien
Labotek Deutschland GmbH, Wuppertal, Tyskland
KLS Jessen AB, Malmø, Sverige
I.K.I Landbrugsejendom ApS, Ikast-Brande
Bie's Økoproduktion ApS, Ikast-Brande

Associerede virksomheder

Labotek GB Ltd., England
Bio-Aqua A/S, Rude
Profort A/S, Viby J

Koncernoversigt



Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Resultatopgørelse:				
Bruttofortjeneste	32.543	28.984	29.774	21.705
Resultat af ordinær primær drift	-4.583	-5.525	-2.320	-12.037
Finansielle poster, netto	68.185	85.218	102.359	18.783
Årets resultat	54.055	67.208	82.830	4.094
Balance:				
Balancesum	634.779	562.334	479.891	362.290
Egenkapital	507.750	453.804	388.218	307.089
Pengestrømme:				
Driftsaktivitet	40.491	47.922	0	0
Investeringsaktivitet	-8.111	-4.533	0	0
Finansieringsaktivitet	7.612	20.438	0	0
Pengestrømme i alt	39.991	63.827	0	0
Nøgletal i %:				
Soliditetsgrad	42,5	42,2	43,8	50,5
Egenkapitalforrentning	12,8	24,5	16,7	2,2

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad
$$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

Egenkapitalforrentning
$$\frac{\text{*Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$$

***Resultat** Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet består i udvikling, produktion og handel med maskiner og udstyr til plastindustrien og hermed beslægtet virksomhed. Aktiviteten inden for dette område sker ved udvikling, produktion og montage af færdigvarer, der sælges til udenlandske kunder gennem et forhandlernet eller gennem tilknyttede selskaber.

Moderselskabets formål er at eje, besidde og investere i kapitalandele i andre kapitalselskaber samt enhver virksomhed, der efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -70.000 kr. mod -114.375 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 30.400.728 kr. mod 30.058.929 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Miljøforhold

Koncernen arbejder løbende på at formindske belastningen af miljøet.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen har i regnskabsåret løbende tilpasset produkter og modeller. Omkostninger i forbindelse hermed er udgiftsført i resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling

Der forventes et efter forholdende tilfredsstillende resultat næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Udbruddet af Coronavirus/COVID-19 giver udfordringer og risici for virksomheden. Der er truffet en række foranstaltninger med henblik på at sikre medarbejdernes helbred og sundhed. Virusudbruddet giver usikkerhed såvel politisk/samfundsmæssigt som for virksomheden. Nuværende og eventuelle fremtidige politiske og økonomiske foranstaltninger, som måtte blive sat i værk, vil kunne afstedkomme finansielle risici knyttet til virksomhedens drift og eventuelt begrænse virksomhedens samhandlingsmuligheder.

Virksomhedens nuværende og planlagte aktiviteter giver imidlertid ikke anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab forventes at være sikret i tilstrækkeligt omfang.

Måltal og politikker for det underrepræsenterede køn

Koncernen tror på, at mangfoldighed blandt medarbejderne, herunder ligelig fordeling af kønnene, bidrager positivt til arbejdsmiljøet og styrker virksomhedens performance og konkurrenceevne. .

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
	32.543.424	28.983.661	-70.000	-114.375
Bruttofortjeneste				
1 Personaleomkostninger	-34.008.779	-33.079.601	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.331.490	-1.429.098	0	0
Andre driftsomkostninger	-786.333	0	0	0
Driftsresultat	-4.583.178	-5.525.038	-70.000	-114.375
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	29.727.283	30.199.213
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	20.687	804.173	0	0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	30.678.401	32.696.111	0	0
Andre finansielle indtægter	38.560.753	52.510.249	1.129.514	0
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	762.500	-172.000	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.074.935	-1.555.401	-50.015	-30.733
Resultat før skat	63.601.728	79.692.594	30.564.782	30.054.105
3 Skat af årets resultat	-9.546.443	-12.484.410	-164.054	4.824
Ordinært resultat efter skat	54.055.285	67.208.184	30.400.728	30.058.929
4 Årets resultat	54.055.285	67.208.184	30.400.728	30.058.929
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i I.K.I. Holding 1 ApS	32.528.329	29.119.749		
Minoritetsinteresser	21.526.956	38.088.435		
	54.055.285	67.208.184		

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2020	2019	2020	2019	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
5	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	276.187	325.937	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	276.187	325.937	0	0
6	Grunde og bygninger	48.336.554	44.607.599	0	0
7	Produktionsanlæg og maskiner	131.582	591.218	0	0
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.894.449	2.379.457	0	0
9	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	1.997.872	680.405	0	0
11	Biologiske aktiver	3.296.760	3.133.920	0	0
10	Indretning af lejede lokaler	0	0	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	59.657.217	51.392.599	0	0
12	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	272.528.771	242.801.488
13	Kapitalandele i associerede virksomheder	979.061	1.610.865	2.600.000	0
14	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	4.049.930	3.892.667	4.049.930	0
15	Andre værdipapirer og kapitalandele	144.145.835	114.128.384	0	0
16	Andre tilgodehavender	0	10.600.000	0	0
17	Deposita	635.405	37.290	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	149.810.231	130.269.206	279.178.701	242.801.488
	Anlægsaktiver i alt	209.743.635	181.987.742	279.178.701	242.801.488

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2020	2019	2020	2019
Note					
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	4.415.529	3.208.990	0	0
	Varer under fremstilling	7.760.642	6.198.364	0	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	28.112.535	22.671.312	0	0
	Forudbetalinger for varer	1.209.172	738.308	0	0
	Varebeholdninger i alt	<u>41.497.878</u>	<u>32.816.974</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.621.907	15.775.721	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	29.783	0	51.682	13.616
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	415.000	415.000	0	0
	Udskudte skatteaktiver	125.773	0	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	421.805	0	0	0
	Andre tilgodehavender	5.639.133	4.045.226	79.500	42.000
18	Periodeafgrænsningsposter	<u>690.320</u>	<u>822.801</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>23.943.721</u>	<u>21.058.748</u>	<u>131.182</u>	<u>55.616</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>350.358.684</u>	<u>312.229.345</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Værdipapirer i alt	<u>350.358.684</u>	<u>312.229.345</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>9.235.512</u>	<u>14.241.216</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>425.035.795</u>	<u>380.346.283</u>	<u>131.182</u>	<u>55.616</u>
	Aktiver i alt	<u>634.779.430</u>	<u>562.334.025</u>	<u>279.309.883</u>	<u>242.857.104</u>

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2020	2019	2020	2019
Passiver				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	50.000	50.000	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	88.940.676	59.213.393
Overført resultat	269.791.657	237.263.328	180.850.981	180.177.536
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	110.000	0	110.000
Egenkapital før minoritetsinteresser	269.841.657	237.423.328	269.841.657	239.550.929
Minoritetsinteresser	237.908.004	216.381.048	0	0
Egenkapital i alt	507.749.661	453.804.376	269.841.657	239.550.929
Hensatte forpligtelser				
Hensættelser til udskudt skat	42.946.457	32.044.043	0	0
19 Andre hensatte forpligtelser	511.331	1.856.973	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	43.457.788	33.901.016	0	0
Gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	35.540.226	31.749.051	0	0
Gæld til pengeinstitutter	3.251.614	0	0	0
Leasingforpligtelser	3.480.972	1.090.864	0	0
Anden gæld	26.444	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	42.299.256	32.839.915	0	0

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2020	2019	2020	2019
Kortfristet del af langfristet gæld	1.946.000	863.000	0	0
Gæld til pengeinstitutter	11.403.591	18.271.314	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	363.553	2.689.211	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.428.871	8.557.077	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	8.923.994	1.968.279
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	2.056.551	0	0
Selskabsskat	3.611.879	2.437.291	744.232	242.896
Anden gæld	12.667.642	5.905.249	-200.000	1.095.000
20 Periodeafgrænsningsposter	1.851.189	1.009.025	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	41.272.725	41.788.718	9.468.226	3.306.175
Gældsforpligtelser i alt	83.571.981	74.628.633	9.468.226	3.306.175
Passiver i alt	634.779.430	562.334.025	279.309.883	242.857.104
21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
22 Eventualposter				
23 Nærtstående parter				

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>Minoritetsinteresser</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2018	50.000	208.445.450	1.500.000	178.222.848	388.218.298
Udloddet udbytte	0	0	-1.500.000	0	-1.500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	29.009.749	110.000	38.088.435	67.208.184
Valutakursregulering	0	-191.871	0	69.765	-122.106
Egenkapital 1. juli 2019	50.000	237.263.328	110.000	216.381.048	453.804.376
Udloddet udbytte	0	0	-110.000	0	-110.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	32.528.329	0	21.526.956	54.055.285
	50.000	269.791.657	0	237.908.004	507.749.661

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2018	50.000	29.309.222	180.132.779	1.500.000	210.992.001
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Resultatandel	0	29.904.171	44.757	110.000	30.058.928
Egenkapital 1. juli 2019	50.000	59.213.393	180.177.536	110.000	239.550.929
Udloddet udbytte	0	0	0	-110.000	-110.000
Resultatandel	0	29.727.283	673.445	0	30.400.728
	50.000	88.940.676	180.850.981	0	269.841.657

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
Årets resultat	54.055.285	67.208.184	30.400.728	30.058.929
24 Reguleringer	-82.718.823	-70.221.608	-30.133.447	-31.535.858
25 Ændring i driftskapital	3.427.715	1.016.468	5.585.150	3.007.662
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-25.235.823	-1.996.956	5.852.431	1.530.733
Renteindbetalinger og lignende	69.239.154	53.280.840	1.129.514	0
Renteudbetalinger og lignende	-1.074.935	-1.555.401	-50.015	-30.733
Pengestrøm fra ordinær drift	42.928.396	49.728.483	6.931.930	1.500.000
Betalt selskabsskat	-2.437.291	-1.806.417	0	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	40.491.105	47.922.066	6.931.930	1.500.000
Køb af materielle anlægsaktiver	-11.793.031	-5.216.900	0	0
Salg af materielle anlægsaktiver	2.824.088	192.345	0	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	0	-6.821.930	0
Modtaget udbytte fra associerede virksomheder	800.000	640.000	0	0
Modtagne afdrag	1.000.000	1.000.000	0	0
Udlån	-942.500	-1.148.645	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-8.111.443	-4.533.200	-6.821.930	0

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
Optagelse af langfristet gæld	13.525.549	32.750.000	0	0
Afdrag på langfristet gæld	-5.803.853	-10.812.087	0	0
Betalt udbytte	-110.000	-1.500.000	-110.000	-1.500.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	7.611.696	20.437.913	-110.000	-1.500.000
Ændring i likvider	39.991.358	63.826.779	0	0
Likvider 1. juli 2019	308.199.247	244.372.468	0	0
Likvider 30. juni 2020	348.190.605	308.199.247	0	0
Likvider				
Likvide beholdninger	9.235.512	14.241.216	0	0
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-11.403.591	-18.271.314	0	0
Værdipapirer	350.358.684	312.229.345	0	0
Likvider 30. juni 2020	348.190.605	308.199.247	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	32.261.283	29.890.180	0	0
Pensioner	1.387.889	2.864.392	0	0
Andre omkostninger til social sikring	359.607	325.029	0	0
	34.008.779	33.079.601	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	87	87	0	0
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	1.074.935	1.555.401	50.015	30.733
	1.074.935	1.555.401	50.015	30.733
3. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	2.133.551	2.396.023	164.054	-4.824
Årets regulering af udskudt skat	7.412.892	9.943.343	0	0
Regulering af tidligere års skat	0	145.044	0	0
	9.546.443	12.484.410	164.054	-4.824
4. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			29.727.283	29.904.171
Udbytte for regnskabsåret			0	110.000
Overføres til overført resultat			673.445	44.757
Disponeret i alt			30.400.728	30.058.928

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2020	30/6 2019	30/6 2020	30/6 2019
5. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder				
Kostpris 1. juli 2019	497.500	497.500	0	0
Kostpris 30. juni 2020	497.500	497.500	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-171.563	-121.813	0	0
Årets afskrivninger	-49.750	-49.750	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	-221.313	-171.563	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	276.187	325.937	0	0
6. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. juli 2019	46.198.453	42.666.579	0	0
Tilgang i årets løb	5.867.408	3.717.621	0	0
Afgang i årets løb	-1.693.312	-185.747	0	0
Kostpris 30. juni 2020	50.372.549	46.198.453	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-1.590.854	-974.997	0	0
Årets afskrivninger	-733.074	-615.857	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	287.933	0	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	-2.035.995	-1.590.854	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	48.336.554	44.607.599	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2020	30/6 2019	30/6 2020	30/6 2019
7. Produktionsanlæg og maskiner				
Kostpris 1. juli 2019	3.439.205	3.413.296	0	0
Omregning til valutakurs 30. juni 2020	0	-20.081	0	0
Tilgang i årets løb	105.450	162.102	0	0
Afgang i årets løb	-1.035.091	-116.112	0	0
Kostpris 30. juni 2020	2.509.564	3.439.205	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-2.847.987	-2.826.423	0	0
Omregning til valutakurs 30. juni 2020	0	25.206	0	0
Årets nedskrivninger	-58.579	-152.990	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	528.584	106.220	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	-2.377.982	-2.847.987	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	131.582	591.218	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2020	30/6 2019	30/6 2020	30/6 2019
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. juli 2019	8.632.303	8.030.355	0	0
Omregning til valutakurs 30. juni 2020	0	11.296	0	0
Tilgang i årets løb	4.339.866	590.652	0	0
Afgang i årets løb	-95.685	0	0	0
Kostpris 30. juni 2020	12.876.484	8.632.303	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-6.252.846	-5.633.140	0	0
Omregning til valutakurs 30. juni 2020	0	-12.499	0	0
Årets afskrivninger	-797.374	-607.207	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	68.185	0	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	-6.982.035	-6.252.846	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	5.894.449	2.379.457	0	0
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	1.188.010	1.544.278	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2020	30/6 2019	30/6 2020	30/6 2019
9. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver				
Kostpris 1. juli 2019	786.625	106.220	0	0
Tilgang i årets løb	1.317.467	680.405	0	0
Kostpris 30. juni 2020	2.104.092	786.625	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-106.220	0	0	0
Årets afskrivninger	0	-106.220	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	-106.220	-106.220	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	1.997.872	680.405	0	0
10. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris 1. juli 2019	1.948.668	1.948.668	0	0
Kostpris 30. juni 2020	1.948.668	1.948.668	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-1.948.668	-1.948.668	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	-1.948.668	-1.948.668	0	0
11. Biologiske aktiver				
Kostpris 1. juli 2019	3.133.920	3.067.800	0	0
Tilgang i årets løb	162.840	66.120	0	0
Kostpris 30. juni 2020	3.296.760	3.133.920	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	3.296.760	3.133.920	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2020	30/6 2019	30/6 2020	30/6 2019
12. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. juli 2019	0	0	183.588.095	183.588.095
Kostpris 30. juni 2020	0	0	183.588.095	183.588.095
Opskrivninger 1. juli 2019	0	0	59.213.393	28.965.402
Omregning til valutakurs	0	0	0	48.778
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	0	29.727.283	30.199.213
Opskrivninger 30. juni 2020	0	0	88.940.676	59.213.393
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	0	0	272.528.771	242.801.488

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos I.K.I. Holding 1 ApS
Labotek International A/S, Frederikssund	100 %	265.378.796	29.595.619	265.378.796
I.K.I Invest 2 ApS, Frederikssund	10 %	34.567.421	797.521	3.456.742
I.K.I Invest 3 ApS, Frederikssund	%	36.932.330	569.100	3.693.233
		336.878.547	30.962.240	272.528.771

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2020	30/6 2019	30/6 2020	30/6 2019
13. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. juli 2019	3.802.488	2.805.000	0	0
Omregning til valutakurs	-18.494	0	0	0
Tilgang i årets løb	2.938.000	997.488	2.772.000	0
Afgang i årets løb	-2.806.488	0	0	0
Kostpris 30. juni 2020	3.915.506	3.802.488	2.772.000	0
Opskrivninger 1. juli 2019	-2.122.617	-2.134.796	0	0
Korrektion af tidligere opskrivninger	34.488	0	0	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	89.690	652.176	0	0
Udbytte	-800.000	-640.000	0	0
Nedskrivninger	0	0	-172.000	0
Opskrivninger 30. juni 2020	-2.798.439	-2.122.620	-172.000	0
Afskrivninger på goodwill 1. juli 2019	-69.003	0	0	0
Årets afskrivninger på goodwill	-69.003	-69.003	0	0
Afskrivninger på goodwill 30. juni 2020	-138.006	-69.003	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	979.061	1.610.865	2.600.000	0
Associerede virksomheder:				
			Hjemsted	Ejerandel
Labotek GB Ltd.			England	50 %
Bio-Aqua A/S			Rude	33 %
Profort A/S			Viby J	40 %

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2020	30/6 2019	30/6 2020	30/6 2019
14. Tilgodehavender hos associerede virksomheder				
Kostpris 1. juli 2019	4.581.616	4.430.459	0	0
Tilgang i årets løb	4.049.930	151.157	4.049.930	0
Afgang i årets løb	-4.581.616	0	0	0
Kostpris 30. juni 2020	4.049.930	4.581.616	4.049.930	0
Nedskrivninger 1. juli 2019	-688.949	-1.451.449	0	0
Tilbageførsel af nedskrivninger	688.949	762.500	0	0
Nedskrivninger 30. juni 2020	0	-688.949	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	4.049.930	3.892.667	4.049.930	0
Der specificeres således:				
Tilgodehavende hos Bio Aqua A/S	4.049.930	3.892.667	4.049.930	0
	4.049.930	3.892.667	4.049.930	0
15. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. juli 2019	13.032.641	13.032.641	0	0
Tilgang i årets løb	105.958	0	0	0
Kostpris 30. juni 2020	13.138.599	13.032.641	0	0
Opskrivninger 1. juli 2019	101.095.743	69.142.464	0	0
Årets opskrivninger	29.911.493	31.953.279	0	0
Opskrivninger 30. juni 2020	131.007.236	101.095.743	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	144.145.835	114.128.384	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2020	30/6 2019	30/6 2020	30/6 2019
16. Andre tilgodehavender				
Kostpris 1. juli 2019	10.600.000	11.600.000	0	0
Tilgang i årets løb	-10.600.000	0	0	0
Afgang i årets løb	0	-1.000.000	0	0
Kostpris 30. juni 2020	0	10.600.000	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	0	10.600.000	0	0
Der specificeres således:				
Andre tilgodehavender	0	10.600.000	0	0
	0	10.600.000	0	0
17. Deposita				
Kostpris 1. juli 2019	37.290	37.290	0	0
Tilgang i årets løb	598.115	0	0	0
Kostpris 30. juni 2020	635.405	37.290	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	635.405	37.290	0	0
18. Periodeafgrænsningsposter				
Andre periodeafgrænsningsposter	690.320	822.801	0	0
	690.320	822.801	0	0
19. Andre hensatte forpligtelser				
Hensat på tilknyttede virksomheder	0	1.671.900	0	0
Andre hensatte forpligtelser 1. juli 2019	185.073	226.597	0	0
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	326.258	-41.524	0	0
	511.331	1.856.973	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2020	30/6 2019	30/6 2020	30/6 2019
20. Periodeafgrænsningsposter				
Periodeafgrænsningsposter	1.851.189	1.009.025	0	0
	1.851.189	1.009.025	0	0

21. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er stillet sikkerhed i børsnoterede værdipapirer med bogført værdi 144.145 t.kr.

Visse produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg mv. er finansieret ved finansiel leasing. Den regnskabsmæssige værdi af finansielt leasede aktiver udgør 1.188 t.kr.

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 48.337 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 14.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver:

Varebeholdninger
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

22. Eventualposter

Sambeskatning

I.K.I Holding 1 ApSt er administrationselskab 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.

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

23. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Peter Jessen Jürgensen, Fuglevadsvej 41, 2800 Kgs. Lyngby

Hovedaktionær

Noter

Transaktioner

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

24. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.430.023	1.429.098	0	0
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-10.500	0	0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-29.727.283	-30.199.213
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-20.687	-804.173	0	0
Andre finansielle indtægter	-69.239.154	-53.280.840	-1.129.514	0
Øvrige finansielle omkostninger	1.074.935	155.401	50.015	30.733
Skat af årets resultat	-2.133.551	-2.396.023	164.054	-4.824
Udskudt skat	-7.412.892	-9.943.343	0	0
Andre hensatte forpligtelser	-1.345.642	1.082.516	0	0
Øvrige reguleringer	-6.061.355	-6.464.244	509.281	-1.362.554
	-82.718.823	-70.221.608	-30.133.447	-31.535.858

25. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	725.836	125.781	0	0
Ændring i tilgodehavender	-8.849.192	9.414.844	-75.565	-55.617
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	11.551.071	-8.591.370	5.660.715	3.063.279
Andre ændringer i driftskapital	0	67.213	0	0
	3.427.715	1.016.468	5.585.150	3.007.662

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for I.K.I Holding 1 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden I.K.I Holding 1 ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori I.K.I Holding 1 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.

Anvendt regnskabspraksis

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, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 eksklusiv 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder 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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

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..

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel 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.

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

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 revideres 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 revideres 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.

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	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

Alle øvrige 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 og associerede virksomheder 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 grupper af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt 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.

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

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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 kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede 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.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer 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. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancen dagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Udbytte

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

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 mod regningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter I.K.I Holding 1 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 nettorealisationseværdi.

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.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af koncernens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med den gennemsnitlige obligationsrente.

Anvendt regnskabspraksis

Ved erhvervelse af virksomheder indgår hensættelser til omstruktureringer i den overtagne virksomhed i det omfang, de er besluttet og offentliggjort senest på overtagelsestidspunktet i opgørelsen af anskaffelsessummen og dermed i goodwill eller koncerngoodwill.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes det samlede tab, der må påregnes på entreprisen. Hensættelsen indregnes som omkostning under produktionsomkostninger.

Gældsforpligtelser

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

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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

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

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 aktiver 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.

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.”

Peter Jessen Jürgensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-759451183335

IP: 195.249.xxx.xxx

2020-12-15 14:08:28Z

NEM ID 

Kenneth Bang Iversen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS-AUTORISERET R...

Serienummer: PID:9208-2002-2-621189801151

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-12-15 14:13:57Z

NEM ID 

Peter Jessen Jürgensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-759451183335

IP: 195.249.xxx.xxx

2020-12-17 13:24:59Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: AU02P-JTZMM-8U63I-UGDXP-6DPYF-XI78D

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>