

Skandinavisk Fyrværkeri Fabrik A/S

Østergårdsparken 6, 8410 Rønde

CVR-nr. 38 73 60 94

Årsrapport

1. maj 2020 - 30. april 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. november 2021.

Ulrik Laust Thaarup Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 for Skandinavisk Fyrværkeri Fabrik A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 1. november 2021

Direktion

Ulrik Laust Thaarup Nielsen

Bestyrelse

Erik Nielsen
Formand

Tanja Høttges Beuschau

Ulrik Laust Thaarup Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Skandinavisk Fyrværkeri Fabrik A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skandinavisk Fyrværkeri Fabrik A/S for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsens § 7, stk. 2 - overtrædelse af momsloven

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på at selskabet, i strid med momsloven, i årets løb fejlagtigt har indberettet forkerte momsangivelser, hvormed ledelsen kan ifalde ansvar. Ledelsen har tilkendegivet at foretage behørig efterangivelser, hvormed forholdet berigtiges.

Aarhus C, den 1. november 2021

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Brian Christensen
statsautoriseret revisor
mne35438

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skandinavisk Fyrværkeri Fabrik A/S Østergårdsparken 6 8410 Rønde
	CVR-nr.: 38 73 60 94
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Bestyrelse	Erik Nielsen, Formand Tanja Høttges Beuschau Ulrik Laust Thaarup Nielsen
Direktion	Ulrik Laust Thaarup Nielsen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Modervirksomhed	Retail Invest ApS

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	11.584.949	73.528
Andre finansielle indtægter	917.493	1.338
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-122.838</u>	<u>-28.478</u>
Resultat før skat	12.379.604	46.388
Skat af årets resultat	<u>-2.723.556</u>	<u>-10.318</u>
Årets resultat	<u>9.656.048</u>	<u>36.070</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	10.000.000	0
Overføres til overført resultat	0	36.070
Disponeret fra overført resultat	<u>-343.952</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>9.656.048</u>	<u>36.070</u>

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
Deposita	71.222	71.222
Finansielle anlægsaktiver i alt	71.222	71.222
Anlægsaktiver i alt	71.222	71.222
Omsætningsaktiver		
Forudbetalinger for varer	2.164.365	105.787
Varebeholdninger i alt	2.164.365	105.787
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	815.016	1.332.062
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.686.221	516.877
Andre tilgodehavender	9.248.432	7.304
Tilgodehavender i alt	15.749.669	1.856.243
Andre værdipapirer og kapitalandele	4.196.181	0
Værdipapirer i alt	4.196.181	0
Likvide beholdninger	26.669.958	491.680
Omsætningsaktiver i alt	48.780.173	2.453.710
Aktiver i alt	48.851.395	2.524.932

Balance 30. april

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	362.237	706.188
Foreslået udbytte for regnskabsåret	10.000.000	0
Egenkapital i alt	10.862.237	1.206.188
Gældsforpligtelser		
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	2.723.556	10.318
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.723.556	10.318
Modtagne forudbetalinger fra kunder	400.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	130.823	495.950
Gæld til tilknyttede virksomheder	23.546.063	317.557
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	10.318	189.074
Anden gæld	11.178.398	305.845
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	35.265.602	1.308.426
Gældsforpligtelser i alt	37.989.158	1.318.744
Passiver i alt	48.851.395	2.524.932

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	500.000	706.189	0	1.206.189
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-343.952</u>	<u>10.000.000</u>	<u>9.656.048</u>
	<u>500.000</u>	<u>362.237</u>	<u>10.000.000</u>	<u>10.862.237</u>

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er handel og beslægtet virksomhed.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	23.512
Andre finansielle omkostninger	<u>122.838</u>	<u>4.966</u>
	<u>122.838</u>	<u>28.478</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for eget og øvrige koncernselskabers mellemværende med pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter goodwill, domænenavne og rettigheder, driftsinventar og driftsmateriel, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser samt varebeholdninger. Eget mellemværende med pengeinstitut udgør pr. 30. april 2021 et indestående på 26.670 t.kr. De øvrige koncernselskaber H.C. Andersen Festfyrværkeri ApS og Retail Invest ApS mellemværende med pengeinstituttet udgør pr. 30. april 2021 henholdsvis et indestående på 2.904 t.kr. og 412 t.kr.

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en variabel årlig leasingydelse anslået til 150 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 13 og 54 måneder.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kationeret for de øvrige koncernselskaber H.C. Andersen Festfyrværkeri ApS og Retail Invest ApS' mellemværende med pengeinstitut. Der henvises i øvrigt til note 3.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Retail Invest ApS, CVR-nr. 27411177 som administrationsselskab 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skandinavisk Fyrværkeri Fabrik A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 færdigvarer med fradrag af rabatter.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 poster direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.