

MIE5 Holding 6 ApS

Gammeltorv 18, 1457 København K

CVR-nr. 39 97 37 74

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. september 2020

Dirigent:


.....
Søren Holm Tøth





Indhold

| | |
|---|-----------|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Selskabsoplysninger | 6 |
| Koncernoversigt | 7 |
| Hoved- og nøgletal for koncernen | 8 |
| Beretning | 9 |
| Koncern- og årsregnskab 26. oktober 2018 - 31. december 2019 | 13 |
| Resultatopgørelse | 13 |
| Balance | 14 |
| Egenkapitalopgørelse | 16 |
| Pengestrømsopgørelse | 17 |
| Noter | 18 |



Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 26. oktober 2018 - 31. december 2019 for MIE5 Holding 6 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med 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 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 26. oktober 2018 - 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af koncernens og selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. september 2020

Direktion:

.....
Per Høholt

.....
Søren Holm Tøth



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i MIE5 Holding 6 ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for MIE5 Holding 6 ApS for regnskabsåret 26. oktober 2018 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 26. oktober 2018 - 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" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

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 for nødvendig for at udarbejde regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskaberne 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 regnskaberne 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 regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne 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 regnskaberne.

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 regnskaberne, 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 regnskaberne 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 regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne 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 koncernregnskab. 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 bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne 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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Vejle, den 4. september 2020
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Rasmus Berntsen
statsaut. revisor
mne35461

Lars Koudal Jensen
statsaut. revisor
mne26778



Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

MIE5 Holding 6 ApS
Gammeltorv 18
1457 København K

| | |
|-------------------|--------------------------------------|
| CVR-nr.: | 39 97 37 74 |
| Stiftet: | 2018 |
| Hjemstedskommune: | København |
| Regnskabsår: | 26. oktober 2018 - 31. december 2019 |

Direktion

Per Høholt
Søren Holm Tøth

Revision

EY
Godkendt Revisionspartnerselskab
Lysholt Allé 10
7100 Vejle

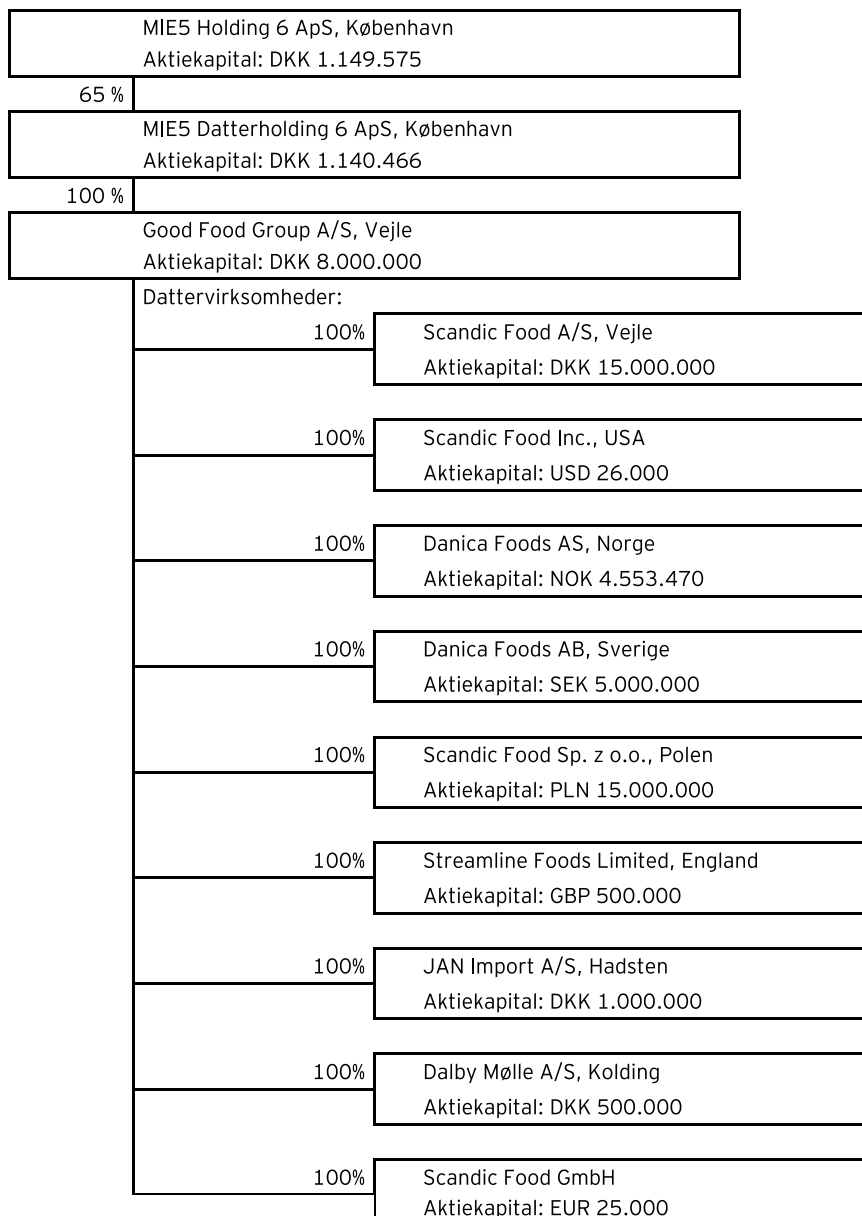
Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 7. september 2020.



Ledelsesberetning

Koncernoversigt





Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

| | 26/10-18 - 31/12-19 |
|---|------------------------|
| tkr. | |
| Hovedtal | |
| Nettoomsætning | 1.221.585 |
| Bruttofortjeneste | 212.938 |
| Resultat af primært drift | -7.398 |
| Resultat af finansielle poster | -14.455 |
| Årets resultat | -21.772 |
| Anlægsaktiver | 384.702 |
| Omsætningsaktiver | 464.672 |
| Aktiver i alt | 849.374 |
| Hertil til investering i materielle anlægsaktiver | 15.281 |
| Egenkapital | 257.225 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 20.632 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 547.584 |
| Pengestrøm fra driften | 42.500 |
| Pengestrøm til investering, netto | -331.914 |
| Pengestrøm fra finansiering | 316.935 |
| Pengestrøm i alt | 27.521 |
| Nøgletal | |
| Overskudsgrad | -0,6% |
| Afkastningsgrad | -0,9% |
| Bruttomargin | 17,4% |
| Soliditetsgrad | 30,3% |
| Egenkapitalforrentning | -8,5% |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | 563 |

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal". Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Beretning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet er produktion og salg af et bredt fødevarsortiment.

Der har i regnskabsåret fortsat været fokuseret på tilpasning til den fremadrettede strategi samt forretningsudvikling inden for koncernens aktiviteter. Koncernens opbygning er illustreret på side 7.

Hovedaktivitet

Moderselskabets væsentligste aktiviteter er at virke som holdingselskab.

Selskabet har i januar 2019 overtaget aktiemajoriteten i Good Food Group A/S, via MIE5 Datterholding 6 ApS, og ejer 65 % heraf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Såvel hjemme- som eksportmarkedet er fortsat præget af hård konkurrence.

Årets resultat før skat udgør -21,9 mio. kr.

Årets resultat udgør -21,8 mio. kr., og betegnes som mindre tilfredsstillende.

Den underliggende driftkoncerns årsrapport for 2019 udviser overskud. Årets resultat er negativt som følge af afskrivning på betalte merværdier samt indregning af transaktionsomkostninger og merværdier på omsætningsaktiver i resultatopgørelsen. En væsentlig del af disse udgifter er ikke tilbagevendende.

Balancesummen ultimo 2019 udgør 849,4 mio. kr.

Egenkapitalen er negativt påvirket af overført resultat. Valutakursomregning af kapitalinteresser i udenlandske dattervirksomheder pr. statusdagen samt værdiregulering af sikringsinstrumenter påvirker positivt.

Egenkapitalen udgør ved udgangen af året 257,2 mio. kr., svarende til en soliditetsgrad på 30,3 %.

Forventninger til fremtiden

Der er fokus på investeringer i forretningen, for at få det rette fundament opbygget til fremtidig forretningsstrategi og struktur. Samtidig med fortsat fokus på at få den eksisterende forretning til at vokse.

Der forventes en forbedring af resultatet i 2020 i forhold til 2019, men dog fortsat et negativt resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet af Coronavirus, vil for MIE5 Holding 6 ApS påvirke regnskabet for 2020 negativt på Foodservice markedet og Business to Business markedet, som dog til dels forventes opvejet af øget efterspørgsel i detailmarkedet. Det er dog ikke muligt, på nuværende tidspunkt, at forudsige den samlede påvirkning forårsaget af dette.

Der er efter statusdagen foretaget en kontant kapitalforhøjelse, hvorved selskabet er blevet tilført 86,5 mio. kr.

Særlige risici

Valutarisici

Aktiviteter i udlandet medfører, at resultatet kan påvirkes af kursudviklingen for en række valutaer. Det er koncernens politik i videst muligt omfang at afdække de kommercielle valutarisici. Afdækningerne sker via valutaterminsforretninger til afdækning af forventet omsætning og indkøb. Det er koncernens politik ikke at indgå spekulative valutapositioner.

Ledelsesberetning

Beretning

Renterisici

Koncernens rentebærende variabel forrentede nettogæld udgør ikke et så væsentligt beløb, at en moderat ændring i renteniveauet vil have nogen kritisk effekt på indtjeningen. Der indgås derfor ikke rentepositioner til afdækning af renterisici.

Kreditrisici

Koncernen har ikke væsentlige risici vedrørende en enkelt kunde eller samarbejdspartner. Alle større kunder og andre samarbejdspartnere kreditvurderes løbende og sikres i størst muligt omfang.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Den løbende produktudvikling foretages i de respektive dattervirksomheder og udgiftsføres over driften. Der foregår ikke forskning indenfor produktområdet.

Varemærker vedligeholdes og beskyttes i nødvendigt omfang.

Koncernens sociale ansvar - CSR

Koncernens politik overfor medarbejdere, miljø og leverandører/samarbejdspartnere er:

- at arbejde for et godt arbejdsmiljø for vores ansatte
- at have reelle forretningsprincipper
- at arbejde for at producere miljømæssigt og ressourcemæssigt forsvarligt
- at respektere menneskerettighederne
- at tage afstand fra anvendelse af korruption

Der arbejdes for gennemførelsen af politikkerne internt i koncernen og eksternt i relation til omverdenen, leverandører og samarbejdspartnere. Politikken er udmøntet i en række målsætninger for datterselskaberne og ansvaret for den praktiske gennemførelse ligger hos direktionen.

CSR - Politikker omsat til handling

Koncernens største selskab, Scandic Food A/S, har i 2017 færdigimplementeret en ny leverandørstyringsportal til styring og overvågning af leverandører og råvarer. Portalen sikrer mere fokus på leverandørernes performance omkring kvalitet, fødevarer sikkerhed, dokumentation og CSR-aktiviteter, ligesom de indbyggede auditsystemer vil sikre bedre opfølgning og overblik omkring leverandørernes arbejde indenfor disse områder.

CSR-erklæringerne omfatter områderne miljø og omgivelser, arbejdsmiljø, menneskerettigheder og korruption. Områderne reguleres og kontrolleres i vid udstrækning af de danske myndigheder i henhold til lovgivning baseret på EU-lovgivning, internationale love og konventioner.

Koncernens danske selskaber er alle underlagt denne lovgivning, og der arbejdes derfor aktivt på at forebygge arbejdsskader, ligesom der løbende investeres i miljømæssige og energimæssige forbedringer.

Der føres statistik over personalemæssige og miljømæssige områder, ligesom der foretages løbende opfølgning herpå.

Scandic Food A/S, Scandic Food z.o.o. Polen, Danica Foods i Sverige og Norge samt JAN Import A/S er alle BRC-certificeret og for enkelte produktgrupper tillige IFS-certificeret. Dalby Mølle A/S er IFS-certificeret.

I begge standarder indgår en lang række CSR-elementer.

En af Scandic Food A/S' fabriksenheder blev i 2010 medlem af SEDEX (Supplier Ethical Data Exchange), og indgår således i denne organisations database over leverandører.

Ledelsesberetning

Beretning

CSR – Politikker, resultater og forventninger

CSR-politikken og målsætninger er udbredt til de skandinaviske datterselskaber og introduceret for de øvrige udenlandske datterselskaber.

Behovet for at kunne dokumentere CSR over for vores kunder i relation til leverandører og råvarer er uændret. Koncernen har været i stand til at dokumentere, at anvendte leverandører lever op til principperne omkring bæredygtighed og menneskerettigheder. Koncernen har identificeret risici for brud på menneskerettigheder og benyttelse af korruption og bestikkelse i leverandørkæden.

CSR-systemet, som er opbygget omkring UN Global Compacts 10 krav, fungerer tilfredsstillende. CSR-systemet er baseret på en lande- og samhandelsbaseret risikomatrix samt en Code of Conduct, som de berørte leverandører skal leve op til.

Dokumentationen sker enten i form af certificering gennem uafhængige 3. parts audits eller ved benyttelse af CSR-selvauditeringsværktøjet "Global Compact Self Assessment Tool", udarbejdet af DI, Økonomi- og Erhvervsministeriet, Institut for Menneskerettigheder og IFU. Der udføres et væsentligt antal audits på leverandører fra højrisikolande for at sikre at disse overholder koncernens menneskerettigheds- og antikorrupsionspolitik. Der er ikke konstateret brud på kravene til leverandørerne ved de udførte audits.

Det opbyggede system til leverandørhåndtering omkring CSR bliver anvendt ved alle indgåelser af nye leverandøraftaler og omfatter efterhånden også ældre, eksisterende leverandøraftaler.

I 2014 blev Scandic Food A/S medlem af RSPO – Round Table for Sustainable Palm Oil, som har fokus på bæredygtig produktion af palmeolie og palmekerneolie gennem mindskelse af miljøbelastningen og beskyttelse af den omkringliggende natur i forbindelse med driften og anlæggelsen af palmeolieplantager.

De eksisterende BRC- og IFS-certificeringer omkring fødevarer sikkerhed og miljøforhold er løbende blevet fornyet i årets løb. De danske fødevarer virksomheder samt datterselskaberne i Polen og Sverige er ligeledes godkendt til produktion af økologiske produkter.

Miljøpåvirkning

Da der er tale om fødevarerproduktion, er der ikke processer som udgør en væsentlig forureningsrisiko. Der er indgået aftale med Fødevarerbanken om at aftage varer med begrænset holdbarhed med henblik på at reducere madspild og dermed også affald.

Klimapåvirkning

Som en del af koncernens politik for miljø og samfundsansvar er der fokus på klimapåvirkning for virksomhedens produktion. Der arbejdes for at producere miljømæssigt og ressourcemæssigt forsvarligt.

Det er fortsat koncernens mål at reducere det samlede energiforbrug, udledning af spildevand og CO₂, og der fastsættes nye mål herfor i 2020.

Vand indgår både i produktionen af koncernens produkter samt til rengøring. Dette medfører at det umiddelbart ikke er muligt at måle det korrekte forbrug af vand til proces og til spildevand.

Det samlede energiforbrug har været svagt stigende i forhold til de senere år, dog med væsentlige besparelser på enkelte produktionsenheder.

I 2019 har der været fokus på energioptimering i produktionen. Der er således gennemført flere energibesparende projekter på koncernens fabrikker, ligesom der ved ny-investeringer prioriteres maskiner, som er energibesparende.

Der har ikke været rejst sager omkring arbejdsmiljø og miljø i øvrigt fra myndighedernes side i 2019.

Ledelsesberetning

Beretning

Sociale forhold og medarbejderforhold

Der er i produktionen en begrænset risiko for negativ påvirkning af sociale og medarbejderforhold. Der tilstræbes løbende at forbedre arbejdsforhold for medarbejderne i koncernen. I forbindelse med investeringer i produktionen medtages i stor grad forbedringer i arbejdsmiljø for at begrænse risici.

I 2019 er der lavet APV målinger i store dele af koncernen og væsentlige forhold er blevet analyseret. Der er lavet tiltag for at forbedre disse.

Antikorruption

Der henvises til ovenstående omkring auditering af leverandører.

Kønsdiversitet

Det er koncernens mål, at alle vores medarbejdere skal føle, at de har samme muligheder for karriereudvikling og lederstillinger - uanset køn. Ledelserne i alle selskaber i koncernen vil sikre lige muligheder for mænd og kvinder, og arbejder for en bedre balance mellem mænd og kvinder på samtlige niveauer i virksomheden.

Ved rekruttering sikres kønsneutralitet ved udarbejdelse af jobspecifik kravspecifikation, som holdes op mod kandidatens personprofil. Uden hensyntagen til køn udvælges den kandidat, der har de bedste forudsætninger under hensyntagen til erfaring og uddannelse.

Det underrepræsenterede køn er ikke repræsenteret i direktionen pr. 31.12.2019.

Det er målet, at andelen af det underrepræsenterede køn senest i 2022 udgør 50 % af de generalforsamlingsvalgte medlemmer i direktionen for selskabet. Det er målet at implementere lignende politikker og mål i de største dattervirksomheder. Ved seneste valg blev der valgt de bedst egnede kandidater, baseret på erfaring og uddannelse, og uden skelen til køn.

Der er fastlagt en politik for de øvrige ledelsesniveauer i MIE5 Datterholding 6 ApS, Good Food Group A/S og Scandic Food A/S med henblik på at øge andelen af det underrepræsenterede køn og den generelle mangfoldighed. Det tilstræbes, at der som minimum er et af hvert køn blandt de sidste tre kandidater i rekrutteringsprocessen. Der er sket nyansættelser af det underrepræsenterede køn i Good Food Group A/S og MIE5 Datterholding ApS i 2019 og 2020, således både CEO og CFO tilhører denne gruppe.

Status for den øvrige ledelse er i lighed med sidste år 10 %, da der ikke har været udskiftning i regnskabsåret. Andelen udgør 25 % pr. 1.4.2020.



Koncern- og årsregnskab 26. oktober 2018 - 31. december 2019

Resultatopgørelse

| t.kr. | Note | Koncern | Moder- |
|--|------|----------------|-----------------------|
| | | 2018/19 | virksomhed 2018/19 |
| Nettoomsætning | 2 | 1.221.585 | 0 |
| Ændring i lagre af færdigvarer | | 13.901 | 0 |
| Andre driftsindtægter | | 2.834 | 0 |
| Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer | | -840.313 | 0 |
| Andre eksterne omkostninger | 3 | -185.069 | -61 |
| Bruttofortjeneste | | 212.938 | -61 |
| Personaleomkostninger | 4 | -182.984 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | | -37.352 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | -7.398 | -61 |
| Finansielle indtægter | 5 | 1.911 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 6 | -16.366 | -84 |
| Ordinært resultat før skat | | -21.853 | -145 |
| Skat af ordinært resultat | 7 | 81 | 30 |
| Årets resultat | | -21.772 | -115 |



Koncern- og årsregnskab 26. oktober 2018 - 31. december 2019

Balance

| t.kr. | Note | Koncern | Moder- virksomhed |
|--|------|----------------|----------------------|
| | | 2019 | 2019 |
| AKTIVER | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | 8 | | |
| Erhvervede immaterielle aktiver | | 3.149 | 0 |
| Goodwill | | 110.401 | 0 |
| | | <u>113.550</u> | <u>0</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 9 | | |
| Grunde og bygninger | | 164.671 | 0 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 100.085 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 6.136 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver under udførelse | | 260 | 0 |
| | | <u>271.152</u> | <u>0</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 10 | 0 | 179.045 |
| | | <u>0</u> | <u>179.045</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>384.702</u> | <u>179.045</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 104.629 | 0 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 142.640 | 0 |
| | | <u>247.269</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg | | 145.563 | 0 |
| Udskudt skat | 11 | 903 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 18.907 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 1.173 | 30 |
| Periodeafgrænsningsposter | 12 | 5.749 | 0 |
| | | <u>172.295</u> | <u>30</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>45.108</u> | <u>305</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>464.672</u> | <u>335</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>849.374</u> | <u>179.380</u> |



Koncern- og årsregnskab 26. oktober 2018 - 31. december 2019

Balance

| t.kr. | Note | Koncern | Moder- virksomhed |
|--|------|---------|----------------------|
| | | 2019 | 2019 |
| PASSIVER | | | |
| Egenkapital | | | |
| Selskabskapital | 13 | 1.150 | 1.150 |
| Overført resultat | | 166.146 | 178.179 |
| Aktionærer i MIE5 Holding 6 ApS' andel af egenkapital | | 167.296 | 179.329 |
| Minoritetsinteresser | | 89.929 | 0 |
| Egenkapital i alt | | 257.225 | 179.329 |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| Udskudt skat | 14 | 23.029 | 0 |
| Pensionsforpligtelse | 15 | 904 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 23.933 | 0 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Realkreditinstitutter | 16 | 15.357 | 0 |
| Kreditinstitutter | 16 | 619 | 0 |
| Anden gæld | 16 | 4.656 | 0 |
| | | 20.632 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 16 | 2.447 | 0 |
| Kreditinstitutter | | 218.621 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 1.163 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 119.359 | 51 |
| Anden gæld | 17 | 205.994 | 0 |
| | | 547.584 | 51 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 568.216 | 51 |
| PASSIVER I ALT | | 849.374 | 179.380 |
| Anvendt regnskabspraksis | 1 | | |
| Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. | 18 | | |
| Sikkerhedsstillelser | 19 | | |
| Finansielle instrumenter | 20 | | |
| Nærtstående parter | 21 | | |



Koncern- og årsregnskab 26. oktober 2018 - 31. december 2019

Egenkapitalopgørelse

| | | Koncern | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------|---------------------------|-------------------|
| tkr. | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt | Minoritets- interesser | Egenkapital i alt |
| Egenkapital 26. oktober 2018 | 50 | 0 | 50 | 0 | 50 |
| Kapitalforhøjelse | 1.100 | 0 | 1.100 | 0 | 1.100 |
| Overkurs ved kapitalforhøjelse | 0 | 178.294 | 178.294 | 95.737 | 274.031 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -14.629 | -14.629 | -7.143 | -21.772 |
| Valutakursregulering, udenlandsk dattervirksomhed | 0 | 93 | 93 | 50 | 143 |
| Værdiregulering af sikringsinstrumenter i dattervirksomheder | 0 | 2.388 | 2.388 | 1.285 | 3.673 |
| Egenkapital 31. december 2019 | 1.150 | 166.146 | 167.296 | 89.929 | 257.225 |

| | | Modervirksomhed | | |
|--------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|--|
| tkr. | Selskabskapital | Overført resultat | Egenkapital i alt | |
| Egenkapital 26. oktober 2018 | 50 | 0 | 50 | |
| Kapitalforhøjelse | 1.100 | 0 | 1.100 | |
| Overkurs ved kapitalforhøjelse | 0 | 178.294 | 178.294 | |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -115 | -115 | |
| Egenkapital 31. december 2019 | 1.150 | 178.179 | 179.329 | |

Koncern- og årsregnskab 26. oktober 2018 - 31. december 2019

Pengestrømsopgørelse

| t.kr. | Note | Koncern 2018/19 |
|---|------|--------------------|
| Resultat før finansielle poster | | -7.398 |
| Reguleringer | 23 | 65.428 |
| Pengestrøm fra primær drift før ændring i driftskapital | | 58.030 |
| Ændring i driftskapital | 24 | 7.770 |
| Pengestrøm fra primær drift | | 65.800 |
| Renteindtægter og lignende | | 1.911 |
| Renteomkostninger og lignende | | -16.366 |
| Betalt selskabsskat | | -8.845 |
| Pengestrøm fra driftsaktivitet | | 42.500 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | | -15.281 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | | 25.066 |
| Køb af datterselskab (koncernetablering) | | -341.699 |
| Pengestrøm til investeringsaktivitet | | -331.914 |
| Fremmedfinansiering: | | |
| Afdrag på langfristede gældsforpligtelser | | -13.636 |
| Ændring af gæld på driftskreditter | | 55.390 |
| Aktionærerne: | | |
| Indbetalt selskabskapital og overkurs | | 275.181 |
| Pengestrøm fra finansieringsaktivitet | | 316.935 |
| Årets pengestrøm | | 27.521 |
| Likvide beholdninger, primo | | 0 |
| Likvide beholdninger, tilkøbte virksomheder | | 17.587 |
| Likvide beholdninger, ultimo | | 45.108 |

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af koncernregnskabet's øvrige bestanddele.

Koncern- og årsregnskab 26. oktober 2018 - 31. december 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MIE5 Holding 6 ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder (stor).

Med henvisning til ÅRL § 86, stk. 4, udarbejdes der ikke pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, da modervirksomhedens pengestrømme indgår i den samlede pengestrømsopgørelse for koncernen.

Koncernregnskab

Bestemmende indflydelse

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden MIE5 Holding 6 ApS og de dattervirksomheder, hvori MIE5 Holding 6 ApS har bestemmende indflydelse.

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en dattervirksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger. Derudover stilles der krav om muligheden for at opnå et økonomisk afkast af investeringen.

Ved vurderingen af, om modervirksomheden besidder bestemmende indflydelse, tages ligeledes hensyn til de facto-kontrol.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til yderligere stemmerettigheder, tages med i vurderingen af, om en virksomhed kan opnå beføjelsen til at styre en anden virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger.

En koncernoversigt fremgår af ledelsesberetningen.

Koncernregnskabsudarbejdelse

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte dattervirksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede fortjenester ved transaktioner med associerede virksomheder elimineres i forhold til koncernens ejerandel i virksomheden. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, medmindre de ikke er udtryk for værdiforringelse.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100 %.

Virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra overtagelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i koncernregnskabet frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede virksomheder. Ophørte aktiviteter præsenteres særskilt, jf. nedenfor.

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor koncernen faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Koncern- og årsregnskab 26. oktober 2018 - 31. december 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Ved køb af nye virksomheder, hvor koncernen opnår bestemmende indflydelse over den købte virksomhed, anvendes overtagelsesmetoden. De tilkøbte virksomheders identificerede aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Identificerbare immaterielle aktiver indregnes, hvis de kan udskilles eller udspringer fra en kontraktlig ret. Der indregnes udskudt skat af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem på den ene side købsvederlaget, værdien af minoritetsinteresser i den overtagne virksomhed og dagsværdien af eventuelle tidligere erhvervede kapitalandele, og på den anden side dagsværdien af de overtagne identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser indregnes som goodwill under immaterielle aktiver. Goodwill afskrives lineært i resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid.

Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet.

Ved overtagelsen henføres goodwill til de pengestrømsfrembringende enheder, der efterfølgende danner grundlag for nedskrivningstest. Goodwill og dagsværdireguleringer i forbindelse med overtagelse af en udenlandsk enhed med en anden funktionel valuta end koncernens præsentationsvaluta behandles som aktiver og forpligtelser, tilhørende den udenlandske enhed, og omregnes ved første indregning til den udenlandske enheds funktionelle valuta med transaktionsdagens valutakurs.

Købsvederlaget for en virksomhed består af dagsværdien af det aftalte vederlag i form af overdragne aktiver, påtagne forpligtelser og udstedte egenkapitalinstrumenter. Hvis en del af købsvederlaget er betinget af fremtidige begivenheder eller opfyldelse af aftalte betingelser, indregnes denne del af købsvederlaget til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Efterfølgende reguleringer af betingede købsvederlag indregnes i resultatopgørelsen.

Omkostninger, afholdt i forbindelse med virksomhedskøb, indregnes i resultatopgørelsen i afholdelsesåret.

Hvis der på overtagelsestidspunktet er usikkerhed om identifikation eller måling af overtagne aktiver, forpligtelser, eventualforpligtelser eller fastlæggelsen af købsvederlaget, sker første indregning på baggrund af foreløbigt opgjorte værdier. Hvis det efterfølgende viser sig, at identifikation eller måling af købsvederlaget, overtagne aktiver, forpligtelser eller eventualforpligtelser ikke var korrekt ved første indregning, reguleres opgørelsen med tilbagevirkende kraft, herunder goodwill, indtil 12 måneder efter overtagelsen, og sammenligningstal tilpasses. Herefter indregnes eventuelle korrektioner som fejl.

Ved afhændelse af dattervirksomheder, hvor den bestemmende indflydelse ikke længere opretholdes, opgøres fortjeneste eller tab som forskellen mellem nettosalgsprisen på den ene side og den forholdsmæssige andel af den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på den anden side. Hvis virksomheden fortsat besidder kapitalandele i den afhændede dattervirksomhed, udgør den resterende forholdsmæssige andel af regnskabsmæssig værdi udgangspunkt for måling af kapitalandele i associerede virksomheder eller værdipapirer og kapitalandele.

Omregning af fremmed valuta

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

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.

Koncern- og årsregnskab 26. oktober 2018 - 31. december 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder omregnes resultatopgørelserne til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser samt ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen.

Kursregulering af mellemværender med selvstændige udenlandske dattervirksomheder, der anses for en del af den samlede investering i dattervirksomheden, indregnes direkte i egenkapitalen.

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 dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver eller forpligtelser, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld samt i egenkapitalen. Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet under egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som er udskudt under egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi i resultatopgørelsen løbende.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles ekskl. moms og rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen opgøres uden fradrag af punktafgifter, idet disse betragtes som en integreret del af produkternes pris.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Personaleomkostninger

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

Koncern- og årsregnskab 26. oktober 2018 - 31. december 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede immaterielle aktiver

Erhvervede immaterielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivning sker lineært over aktivernes forventede brugstid der sædvanligvis er 5 år.

Goodwill

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivning sker lineært over aktivernes forventede brugstid på 15 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen (ekskl. renter) indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Koncern- og årsregnskab 26. oktober 2018 - 31. december 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|----------|
| Bygninger | 30-40 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-15 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-7 år |

Den regnskabsmæssige værdi 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

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

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Leasingkontrakter

Virksomheden har valgt IAS 17 som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet 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 den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis ovenfor vedrørende koncernregnskabet.

Koncern- og årsregnskab 26. oktober 2018 - 31. december 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metode. Er nettorealiseringsværdien 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 de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Koncern- og årsregnskab 26. oktober 2018 - 31. december 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden 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 selskabets økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitutter og kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

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.

Koncern- og årsregnskab 26. oktober 2018 - 31. december 2019

Noter

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrøm 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 aktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Segmentoplysninger

Der gives oplysninger på geografiske markeder (omsætning).

Segmentoplysningerne følger koncernens regnskabspraksis, risici og interne økonomistyring.

Nøgletal

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

| | |
|------------------------|---|
| Overskudsgrad | $\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$ |
| Afkastningsgrad | $\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige operative aktiver}}$ |
| Operative aktiver | Operative aktiver er aktiver i alt fratrukket likvide beholdninger og andre rentebærende aktiver (inkl. aktier) |
| Bruttomargin | $\frac{\text{Bruttofortjeneste} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$ |
| Soliditetsgrad | $\frac{\text{Egenkapital, ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$ |
| Egenkapitalforrentning | $\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ |

Koncern- og årsregnskab 26. oktober 2018 - 31. december 2019

Noter

2 Segmentoplysninger

Geografisk - primært segment

| | <u>Koncern</u> |
|--------------|------------------|
| tkr. | <u>2018/19</u> |
| EU-lande | 924.449 |
| Øvrige lande | 297.136 |
| | <u>1.221.585</u> |

3 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

| | |
|--|--------------|
| Samlet honorar, EY | 734 |
| Samlet honorar, øvrige datterselskabsrevisorer | 355 |
| | <u>1.089</u> |

der kan specificeres således:

Lovpligtig revision:

| | |
|--------------------------------|-----|
| EY | 526 |
| Øvrige datterselskabsrevisorer | 287 |

Andre erklæringsopgaver med sikkerhed end lovpligtig revision:

| | |
|--------------------------------|-----|
| EY | 143 |
| Øvrige datterselskabsrevisorer | 12 |

Andre ydelser:

| | |
|--------------------------------|----|
| EY | 65 |
| Øvrige datterselskabsrevisorer | 56 |

1.089

Koncern- og årsregnskab 26. oktober 2018 - 31. december 2019

Noter

| tkr. | Koncern | Moder- virksomhed |
|--|----------------|----------------------|
| | 2018/19 | 2018/19 |
| 4 Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 161.593 | 0 |
| Pensioner | 10.765 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 10.626 | 0 |
| | <u>182.984</u> | <u>0</u> |
| Gennemsnitlige antal medarbejdere | <u>563</u> | <u>0</u> |
| Gager, vederlag og pensioner til moderselskabets direktion udgør 0 tkr. | | |
| 5 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 0 |
| Øvrige renteindtægter inkl. urealiserede kursreguleringer | 1.911 | 0 |
| | <u>1.911</u> | <u>0</u> |
| 6 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 79 | 79 |
| Øvrige renteomkostninger inkl. urealiserede kursreguleringer | 16.287 | 5 |
| | <u>16.366</u> | <u>84</u> |
| 7 Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuelt sambeskatningsbidrag | 4.192 | -30 |
| Udskudt skat | -4.273 | 0 |
| | <u>-81</u> | <u>-30</u> |

Koncern- og årsregnskab 26. oktober 2018 - 31. december 2019
Noter
8 Immaterielle anlægsaktiver

| | Koncern | |
|--|---------------------------------|----------------|
| | Erhvervede immaterielle aktiver | Goodwill |
| tkr. | | |
| Kostpris 26. oktober 2018 | 0 | 0 |
| Tilgang | 3.173 | 118.286 |
| Kostpris 31. december 2019 | 3.173 | 118.286 |
| Ned- og afskrivninger 26. oktober 2018 | 0 | 0 |
| Afskrivninger | -24 | -7.885 |
| Ned- og afskrivninger 31. december 2019 | -24 | -7.885 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | 3.149 | 110.401 |

Begrundelse for afskrivningsperioder for goodwill

Virksomhedens investering i dattervirksomheden anses for at være af strategisk betydning for koncernen. Under hensyntagen til koncernens forventede planer for forøgelse af aktiviteter og stigning i indtjening er den økonomiske levetid for goodwill blevet fastsat til 15 år.

9 Materielle anlægsaktiver

| | Koncern | | | |
|---|---------------------|------------------------------|---|--|
| | Grunde og bygninger | Produktionsanlæg og maskiner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Materielle anlægsaktiver under udførelse |
| tkr. | | | | |
| Kostpris 26. oktober 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tilgang ved virksomhedskøb | 201.182 | 369.256 | 29.730 | 0 |
| Valutakursregulering i udenlandske virksomheder | 511 | 747 | 85 | 260 |
| Tilgang | 54.617 | 12.106 | 1.774 | 0 |
| Omklassificering | 1.407 | -1.407 | 0 | 0 |
| Afgang | -26.479 | -118 | -519 | 0 |
| Kostpris 31. december 2019 | 231.238 | 380.584 | 31.070 | 260 |
| Ned- og afskrivninger 26. oktober 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tilgang ved virksomhedskøb | -62.673 | -261.373 | -22.799 | 0 |
| Valutakursregulering i udenlandske virksomheder | -85 | -577 | -71 | 0 |
| Omklassificering | -148 | 148 | 0 | 0 |
| Afskrivninger | -8.016 | -18.800 | -2.453 | 0 |
| Afgang | 4.355 | 103 | 389 | 0 |
| Ned- og afskrivninger 31. december 2019 | -66.567 | -280.499 | -24.934 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | 164.671 | 100.085 | 6.136 | 260 |
| I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt | | 1.484 | | |

Koncern- og årsregnskab 26. oktober 2018 - 31. december 2019

Noter

| | Moder- virksomhed |
|--|---------------------------------|
| tkr. | 2019 |
| 10 Kapitalandele i dattervirksomheder | |
| Kostpris 26. oktober 2018 | 0 |
| Årets tilgang | 179.045 |
| Kostpris 31. december | 179.045 |
| Værdireguleringer 26. oktober 2018 | 0 |
| Værdireguleringer 31. december | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 179.045 |
| | Stemme- og ejerandel |
| Navn og hjemsted | |
| MIE5 Datterholding 6 ApS, København Danmark | 65 % |
| Der henvises i øvrigt til koncernoversigt i ledelsesberetningen. | |
| | Koncern |
| tkr. | 2019 |
| 11 Udskudt skat | |
| Skatteaktiv: | |
| Udskudt skat 26. oktober 2018 | 0 |
| Tilgang virksomhedskøb | 2.144 |
| Udskudt skat af årets resultat | -1.241 |
| Udskudt skat 31. december | 903 |

Koncernen har pr. 31. december 2019 indregnet skatteaktiv på i alt 903 tkr., som primært omfatter skattemæssige underskud til fremførsel.

Ledelsen har på baggrund af budgetterne frem til 2022 vurderet det sandsynligt, at der vil være fremtidig skattepligtig indkomst til rådighed, hvori uudnyttede skattemæssige underskud og udnyttede skattemæssige fradrag kan udnyttes.

Koncern- og årsregnskab 26. oktober 2018 - 31. december 2019

Noter

| | | <u>Koncern</u> | |
|-----------|---|----------------|-------------------|
| tkr. | | <u>2019</u> | |
| 12 | Periodeafgrænsningsposter | | |
| | Forudbetalte edb-abonnementer | | 730 |
| | Forudbetalt husleje, leasing m.v. | | 637 |
| | Forudbetalt fragt og told | | 1.110 |
| | Øvrige forudbetalte omkostninger | | 3.272 |
| | | | <u>5.749</u> |
| 13 | Selskabskapital | | |
| | Selskabskapitalen består af 1.149.575 stk.: | | |
| | Antal anparter (1.149.575 stk.) | | <u>1.150</u> |
| | | | |
| | | <u>Koncern</u> | <u>Moder-</u> |
| | | <u>2019</u> | <u>virksomhed</u> |
| | | | <u>2019</u> |
| 14 | Udskudt skat | | |
| | Skattepassiv: | | |
| | Udskudt skat 26. oktober 2018 | 0 | 0 |
| | Tilgang virksomhedskøb | 27.296 | 0 |
| | Udskudt skat af årets resultat | -5.516 | 0 |
| | Udskudt skat af egenkapitalbevægelser | 1.249 | 0 |
| | Udskudt skat 31. december 2019 | <u>23.029</u> | <u>0</u> |

Udskudte skattepassiver, omfatter primært materielle anlægsaktiver.

Koncern- og årsregnskab 26. oktober 2018 - 31. december 2019

Noter

| | Koncern | Moder- virksomhed |
|--|----------------|----------------------|
| t.kr. | 2019 | 2019 |
| 15 Pensionsforpligtelse | | |
| Pensionsforpligtelse 26. oktober 2018 | 0 | 0 |
| Tilgang virksomhedskøb | 662 | 0 |
| Årets bevægelser | 242 | 0 |
| Pensionsforpligtelse 31. december 2019 | 904 | 0 |
| Langfristet forpligtelse | 444 | 0 |
| Kortfristet forpligtelse | 460 | 0 |
| | 904 | 0 |
| 16 Gæld til real- og andre kreditinstitutter | | |
| Koncernen har følgende lån: | | |
| tkr. | Koncern | |
| | 2019 | |
| Realkreditinstitutter | | |
| Langfristet | 15.357 | |
| Kortfristet | 2.349 | |
| | 17.706 | |
| Kreditinstitutter | | |
| Langfristet | 619 | |
| Kortfristet | 98 | |
| | 717 | |
| Anden gæld | | |
| Langfristet | 4.656 | |
| Gæld i alt | 23.079 | |
| Gældsforpligtelserne er indregnet således i balancen: | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | 20.632 | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 2.447 | |
| | 23.079 | |
| Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år fra regnskabsårets udløb (regnskabsmæssig værdi) | 12.779 | |

Koncern- og årsregnskab 26. oktober 2018 - 31. december 2019**Noter****17 Anden gæld**

Af koncernens anden gæld udgør 177.531 tkr. resterende betalinger i forbindelse med datterselskabet MIE5 Datterholding 6 ApS' erhvervelse af kapitalandelene i Good Food Group A/S.

18 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**Eventualforpligtelser**

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med dets danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab i sambeskatningen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Leje- og leasingforpligtelser

Koncernens leasingforpligtelser (operationel leasing af biler m.v.) og huslejeforpligtelser forfalder inden for 5 år med i alt 9.000 tkr.

19 Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter og gæld til kreditinstitutter:

| | <u>Koncern</u> | <u>Moder- virksomhed</u> |
|--|----------------|------------------------------|
| tkr. | 2019 | 2019 |
| Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på | 64.408 | 0 |
| Produktionsanlæg og maskiner med en regnskabsmæssig værdi på | 8.500 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.967 | 0 |

Der er tinglyst ejerantebreve på nominel 51.759 tkr. i koncernens ejendomme. Antebrevene er alle i koncernens behold.

Koncern- og årsregnskab 26. oktober 2018 - 31. december 2019
Noter
20 Finansielle instrumenter

Som led i sikring af indregnede og ikke-indregnede transaktioner anvender MIE5 Holding 6 ApS-koncernen sikringsinstrumenter i form af valutaterminskontrakter.

Indregnede transaktioner

Sikring af indregnede transaktioner omfatter væsentligst tilgodehavender og gældsforpligtelser.

Valuta risici

| Valuta tkr. | Betaling-/udløb | Tilgodehavender | Gældsforpligtelser | Afdækket ved valutaterminskontrakter og valuta-swaps | Nettoposition |
|-------------|-----------------|-----------------|--------------------|--|---------------|
| USD | < 1 år | 88 | -280 | 192 | 0 |
| EUR | < 1 år | 4.010 | 0 | -4.010 | 0 |

Forventede fremtidige transaktioner

Koncernen afdækker forventede valutarisici vedrørende varesalg og varekøb inden for det førstkomende år med valutaterminskontrakter.

| tkr. | Periode | Kontraktmæssig værdi | Gevinst og tab indregnet i egenkapitalen |
|-------------------------|--------------|----------------------|--|
| | | 2019 | 2019 |
| Valutaterminskontrakter | 0-12 måneder | 56.797 | -102 |

21 Nærtstående parter

MIE5 Holding 6 ApS nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Maj Invest Equity 5 K/S, Gammeltorv 18, København

Øvrige nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter endvidere MIE5 Holding 6 ApS' dattervirksomheder. Herudover omfatter nærtstående parter direktionen samt selskaber, hvor denne personkreds har væsentlige interesser.

Transaktioner med nærtstående parter

| | |
|------------------------|----------------|
| Koncern | |
| tkr. | 2018/19 |
| Køb af tjenesteydelser | 1.739 |
| Renteomkostninger | 79 |

Koncern- og årsregnskab 26. oktober 2018 - 31. december 2019

Noter

22 Resultatdisponering

| | Moder- virksomhed |
|----------------------------------|----------------------|
| | 2018/19 |
| tkr. | |
| Foreslået udbytte | 0 |
| Overført til egenkapitalreserver | -115 |
| | <u>-115</u> |

23 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

| | Koncern |
|---|---------------|
| | 2018/19 |
| tkr. | |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 37.352 |
| Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver | -2.743 |
| Betalte merværdier for omsætningsaktiver | 30.819 |
| | <u>65.428</u> |

24 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

| | |
|--------------------------------------|--------------|
| Ændring i varebeholdninger | -21.271 |
| Ændring i tilgodehavender | 4.991 |
| Ændring i leverandører og anden gæld | 24.050 |
| | <u>7.770</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.”

Søren Holm Tøth

Direktion

På vegne af: MIE5 Holding 6 ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-491102614040

IP: 217.63.xxx.xxx

2020-09-07 07:11:59Z

NEM ID 

Per Høholt

Direktion

På vegne af: MIE5 Holding 6 ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-051948187046

IP: 217.63.xxx.xxx

2020-09-07 09:07:24Z

NEM ID 

Lars Koudal Jensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267704910153

IP: 62.199.xxx.xxx

2020-09-07 09:11:22Z

NEM ID 

Rasmus Berntsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:13204848

IP: 145.62.xxx.xxx

2020-09-07 09:30:31Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: DQ3JW-4PYDO-IKDOS-KENW8-0WZZ71-70CEI

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>