



Junget Finans ApS

Lysholt Allé 10
7100 Vejle
CVR-nr. 41740809

Årsrapport 06.10.2020 - 31.12.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
10.06.2022

Christian Møller Christensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2020/21	9
Koncernens balance pr. 31.12.2021	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2020/21	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2020/21	13
Koncernens noter	14
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2020/21	18
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2021	19
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2020/21	21
Modervirksomhedens noter	22
Anvendt regnskabspraksis	23

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Junget Finans ApS

Lysholt Allé 10

7100 Vejle

CVR-nr.: 41740809

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 06.10.2020 - 31.12.2021

Direktion

Christian Møller Christensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 06.10.2020 - 31.12.2021 for Junget Finans ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 06.10.2020 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 10.06.2022

Direktion

Christian Møller Christensen

direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Junget Finans ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Junget Finans ApS for regnskabsåret 06.10.2020 - 31.12.2021, 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. 31.12.2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 06.10.2020 - 31.12.2021 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 og 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 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 for 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 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. Fejlinformation 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 brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

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 anvendte 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.

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 og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover 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.

Aarhus, den 10.06.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34506

Anders Larsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47818

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2020/21 t.kr.
Hovedtal	
Bruttofortjeneste	77.455
Driftsresultat	15.933
Resultat af finansielle poster	(900)
Årets resultat	10.521
Årets resultat ekskl. minoriteter	5.891
Balancesum	120.941
Investeringer i materielle aktiver	22.844
Egenkapital	65.319
Egenkapital ekskl. minoriteter	38.441
Pengestrømme fra driftsaktivitet	18.319
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(85.065)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	83.394
Nøgletal	
Soliditetsgrad (%)	31,78

Dette er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke indgår sammenligningstal i hoved- og nøgletalsoversigten.

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Soliditetsgrad (%):

Egenkapital ekskl. minoriteter * 100

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet er at udøve handels- og industrivirksomhed med afsætning, produktion og vedligeholdelse af produkter til træ-, plast og metalindustrien. Junget A/S har i dag en unik position på markedet som totalleverandør og har forhandlet maskiner til træbearbejdning siden 1950. Virksomheden tilbyder en samlet produktpalette bestående af maskiner, maskinservice og salg af skærende værktøj til industrien. Derudover tilbydes slibning af skærende værktøj.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen realiserer et overskud før skat på 15.033 t.kr., hvilket er meget tilfredsstillende. Resultatet beror på, at samtlige afdelinger i Junget A/S i 2021 har opnået et resultat over budget.

En ambitiøs vækststrategi frem mod 2025 danner rammen for udviklingen i virksomheden. Jungets kompetencer indenfor rådgivning og produktionsoptimering i samspil med vores kunder er essentielle for virksomhedens succes. I det forgange år er der især vundet markedsandele i vinduesindustrien, og som noget nyt er der indgået nye samarbejder indenfor lakeringsanlæg, robotteknologi samt håndteringsudstyr til specialproduktion. Junget er kommet godt igennem COVID-19 og medarbejdernes indsats, tilfredshed og loyalitet har været afgørende for selskabets lønsomme vækst.

Generelt udfordres markedet af lange leveringstider på maskiner og specialværktøj, men da det er en generel udfordring, har det ikke forringet Jungets konkurrencevilkår. Koncernen gik i ind i år 2021 med en rekordstor ordrebeholdning og slutter regnskabsåret med en endnu større ordrebeholdning.

Forventet udvikling

Koncernen forventer et aktivitetsniveau i 2022 på niveau med 2021 dog med lidt lavere indtjening. Qua det høje aktivitetsniveau står virksomheden overfor en række investeringer i produktionsudstyr, organisationsudvikling og IT-systemer. 2022 bliver året, hvor virksomheden skaber platformen for yderligere vækst og digitalisering i fuld overensstemmelse med strategien frem mod 2025.

Miljømæssige forhold

Koncernen arbejder med opstilling af et CO₂-regnskab og kortlægning af virksomhedens udledninger med henblik på at opstille konkrete målsætninger for CO₂-reduktion og en række understøttende tiltag. Kortlægningen dækker både egne udledninger, og hvordan vi kan vælge og påvirke leverandører, der kan understøtte vores målsætninger

I 2021 er der foretaget investeringer i miljøforbedrende tiltag, som forventes at give en reduktion i virksomhedens CO₂-udledning på 36 tons CO₂ i 2022.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Koncernens resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		77.455.198
Personaleomkostninger	1	(53.784.613)
Af- og nedskrivninger	2	(7.737.930)
Driftsresultat		15.932.655
Andre finansielle indtægter		847.669
Andre finansielle omkostninger		(1.747.434)
Resultat før skat		15.032.890
Skat af årets resultat	3	(4.511.392)
Årets resultat	4	10.521.498

Koncernens balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.
Goodwill		55.290.411
Immaterielle aktiver	5	55.290.411
Produktionsanlæg og maskiner		3.212.848
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.644.116
Materielle aktiver	6	5.856.964
Andre værdipapirer og kapitalandele		22.273
Deposita		606.184
Finansielle aktiver	7	628.457
Anlægsaktiver		61.775.832
Råvarer og hjælpematerialer		1.293.623
Varer under fremstilling		172.135
Fremstillede varer og handelsvarer		4.999.019
Forudbetalinger for varer		4.654.414
Varebeholdninger		11.119.191
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.928.798
Udskudt skat	8	316.000
Andre tilgodehavender		121.537
Tilgodehavende skat		816.776
Periodeafgrænsningsposter	9	234.564
Tilgodehavender		31.417.675
Likvide beholdninger		16.628.565
Omsætningsaktiver		59.165.431
Aktiver		120.941.263

Passiver

	Note	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		100.000
Overført overskud eller underskud		38.340.635
Egenkapital tilhørende modervirksomhedens kapitalejere		38.440.635
Egenkapital tilhørende minoritetsinteressers		26.878.863
Egenkapital		65.319.498
Andre hensatte forpligtelser	10	1.469.705
Hensatte forpligtelser		1.469.705
Bankgæld		7.936.000
Leasingforpligtelser		2.010.916
Langfristede gældsforpligtelser	11	9.946.916
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	11	7.395.608
Modtagne forudbetalinger fra kunder		17.143.322
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.398.957
Anden gæld	12	8.267.257
Kortfristede gældsforpligtelser		44.205.144
Gældsforpligtelser		54.152.060
Passiver		120.941.263
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	14	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15	
Transaktioner med nærtstående parter	16	
Dattervirksomheder	17	

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Egenkapital tilhørende modervirksom- hedens kapitalejere kr.	Egenkapital til hørende minoritets- interesser kr.	I alt kr.
Innskudt ved stiftelse	40.000	0	40.000	0	40.000
Kapitalforhøjelse	60.000	32.450.000	32.510.000	21.600.000	54.110.000
Øvrige egenkapitalposter	0	0	0	648.000	648.000
Årets resultat	0	5.890.635	5.890.635	4.630.863	10.521.498
Egenkapital ultimo	100.000	38.340.635	38.440.635	26.878.863	65.319.498

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.
Driftsresultat		15.932.655
Af- og nedskrivninger		7.737.930
Andre hensatte forpligtelser		655.705
Ændringer i arbejdskapital	13	2.467.476
Pengestrømme vedrørende primær drift		26.793.766
Modtagne finansielle indtægter		847.669
Betalte finansielle omkostninger		(1.747.434)
Refunderet/(betalt) skat		(7.575.168)
Pengestrømme vedrørende drift		18.318.833
Køb mv. af materielle aktiver		(3.370.015)
Salg af materielle aktiver		585.853
Salg af finansielle aktiver		719.200
Køb af virksomheder		(83.000.000)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(85.064.962)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		(66.746.129)
Afdrag på leasingforpligtelser		(634.655)
Stiftelse og kontant kapitalforhøjelse		54.150.000
Optagelse af bankgæld / (afdrag)		13.936.000
Likvider ved køb af selskab		15.942.180
Pengestrømme vedrørende finansiering		83.393.525
Ændring i likvider		16.647.396
Valutakursreguleringer af likvider		(18.831)
Likvider ultimo		16.628.565
Likvider ultimo sammensætter sig af:		
Likvide beholdninger		16.628.565
Likvider ultimo		16.628.565

Koncernens noter

1 Personaleomkostninger

	2020/21
	kr.
Gager og lønninger	47.752.635
Pensioner	4.092.217
Andre omkostninger til social sikring	1.207.925
Andre personaleomkostninger	731.836
	53.784.613
<hr/>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	77

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 98 b, stk. 3. undlades oplysning af ledelsesvederlag.

2 Af- og nedskrivninger

	2020/21
	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	4.663.050
Afskrivninger på materielle aktiver	3.279.318
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(204.438)
	7.737.930

3 Skat af årets resultat

	2020/21
	kr.
Aktuel skat	4.433.392
Ændring af udskudt skat	78.000
	4.511.392

4 Forslag til resultatdisponering

	2020/21
	kr.
Overført resultat	5.890.635
Minoritetsinteressers andel af resultatet	4.630.863
	10.521.498

5 Immaterielle aktiver

	Goodwill kr.
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	59.953.461
Kostpris ultimo	59.953.461
Årets afskrivninger	(4.663.050)
Af- og nedskrivninger ultimo	(4.663.050)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	55.290.411

6 Materielle aktiver

	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	11.410.044	8.063.549
Tilgange	821.190	2.548.825
Afgange	0	(1.968.329)
Kostpris ultimo	12.231.234	8.644.045
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	(7.746.942)	(5.299.072)
Årets afskrivninger	(1.271.444)	(2.007.874)
Tilbageførsel ved afgange	0	1.307.017
Af- og nedskrivninger ultimo	(9.018.386)	(5.999.929)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.212.848	2.644.116
Ikke-ejede aktiver	2.536.558	1.724.905

7 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Deposita kr.
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	22.273	606.184
Kostpris ultimo	22.273	606.184
Regnskabsmæssig værdi ultimo	22.273	606.184

8 Udskudt skat

	2020/21 kr.
Immaterielle aktiver	127.000
Materielle aktiver	189.000
Udskudt skat i alt	316.000

	2020/21
Bevægelser i året	kr.
Primo	394.000
Indregnet i resultatopgørelsen	(78.000)
Ultimo	316.000

Udskudte skatteaktiver

Udskudt skatteaktiver består af forskelsværdier mellem regnskab- og skattemæssige værdier på koncernens anlægsaktiver.

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af periodiserede omkostninger vedrørende 2022.

10 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser består af hensættelser til reklamationer og udbedringer.

11 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2020/21 kr.	Forfald efter 12 måneder 2020/21 kr.
Bankgæld	6.000.000	7.936.000
Leasingforpligtelser	1.395.608	2.010.916
	7.395.608	9.946.916

Ingen gæld forfalder efter mere end 5 år.

12 Anden gæld (kortfristet)

	2020/21
	kr.
Moms og afgifter	4.678.339
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	1.036.694
Feriepengeforpligtelser	2.467.640
Anden gæld i øvrigt	84.584
	8.267.257

13 Ændring i arbejdskapital

	2020/21
	kr.
Ændring i varebeholdninger	(3.133.706)
Ændring i tilgodehavender	(13.182.068)
Ændring i leverandørgæld mv.	18.783.250
	2.467.476

14 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020/21
	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	14.637.096

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld i Junget A/S er deponeret to skadeløsbreve på nom. 9.000 t.kr. og nom. 4.000 t.kr. med pant i simple fordringer, varebeholdninger, motorkøretøjer, driftsinventar og driftsmateriel samt goodwill. Regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 43.692 t.kr. mod 44.108 t.kr. pr. 31.12.2021. Bankgælden udgør 0 kr. pr. 31.12.2021.

Til sikkerhed for bankgæld i BE-J Holding ApS, er kapitalandele i Junget A/S er stillet som sikkerhed. Bankgælden udgør 13.936 t.kr. pr. 31.12.2021.

16 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

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

17 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel
			%
BE-J Holding ApS	Vejle	ApS	58,80
Junget A/S	Hinnerup	A/S	58,80

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(669.750)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.561.096
Andre finansielle omkostninger		(4.719)
Resultat før skat		5.886.627
Skat af årets resultat	1	4.008
Årets resultat	2	5.890.635

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		38.361.096
Finansielle aktiver	3	38.361.096
Anlægsaktiver		38.361.096
Tilgodehavende skat		817.841
Tilgodehavender		817.841
Likvide beholdninger		89.031
Omsætningsaktiver		906.872
Aktiver		39.267.968

Passiver

	Note	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		6.609.096
Overført overskud eller underskud		31.731.539
Egenkapital		38.440.635
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.500
Skyldige sambeskatningsbidrag		813.833
Kortfristede gældsforpligtelser		827.333
Gældsforpligtelser		827.333
Passiver		39.267.968
Personaleforhold	4	
Eventualforpligtelser	5	
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	6	
Transaktioner med nærtstående parter	7	

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	40.000	0	0	40.000
Kapitalforhøjelse	60.000	0	32.450.000	32.510.000
Årets resultat	0	6.609.096	(718.461)	5.890.635
Egenkapital ultimo	100.000	6.609.096	31.731.539	38.440.635

Modervirksomhedens noter

1 Skat af årets resultat

	2020/21 kr.
Refusion i sambeskatning	(4.008)
	(4.008)

2 Forslag til resultatdisponering

	2020/21 kr.
Overført resultat	5.890.635
	5.890.635

3 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Tilgange	32.400.000
Afgange	(648.000)
Kostpris ultimo	31.752.000
Andel af årets resultat	6.609.096
Opskrivninger ultimo	6.609.096
Regnskabsmæssig værdi ultimo	38.361.096

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

4 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Direktøren har ikke modtaget vederlag.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

6 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Blue Equity II K/S ejer alle anparter i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

7 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Manglende sammenlignelighed

Dette er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ingen sammenligningstal indgår.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af resultatet præsenteres som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering, og deres andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver præsenteres som en særskilt post under koncernens egenkapital.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i regnskabet fra henholdsvis overtagelsestidspunktet og stiftelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til henholdsvis afståelsestidspunktet og afviklingstidspunktet.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Der hensættes alene til dækning af omkostninger ved omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i det omfang, de er besluttet i den erhvervede virksomheden inden overtagelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostprisen for den erhvervede kapitalandel og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af brugstiden. Brugstiden revurderes årligt.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. For goodwillbeløb er brugstiderne fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 15 år.

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

Materielle aktiver

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, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på

immaterielle og materielle aktiver, der er anvendt i fremstillingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgæede timeforbrug for det enkelte aktiv.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	3-8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Der henvises til ovenstående afsnit om virksomhedssammenslutninger for nærmere omtale af praksis ved erhvervelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter værdipapirer, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og afskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser måles ved første indregning til minoritetsinteressernes andel af den overtagne virksomheds nettoaktiver målt til dagsværdi. Der indregnes ikke goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til reklamationer og færdiggørelse af leverede ordre mv.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalte finansielle indtægter, finansielle omkostninger og selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld, herunder leasingforpligtelser, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger.