

Bahnsen Holding II ApS
Kornmarken 25, 7190 Billund

Årsrapport for
1. juli 2019 - 30. juni 2020

CVR-nr. 41 74 33 28

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. november 2020.

Søren Bahnsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Koncernoversigt
- 7 Hovedtal og nøgletal for koncernen
- 8 Ledelsesberetning

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

- 10 Anvendt regnskabspraksis
- 18 Resultatopgørelse
- 19 Balance
- 22 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 23 Egenkapitalopgørelse for moderselskabet
- 24 Pengestrømsopgørelse
- 25 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Bahnsen Holding II ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billund, den 20. november 2020

Direktion

Søren Bahnsen

Bestyrelse

Søren Bahnsen

Mette Bahnsen

Helle Bahnsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Bahnsen Holding II ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Bahnsen Holding II ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Grindsted, den 20. november 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

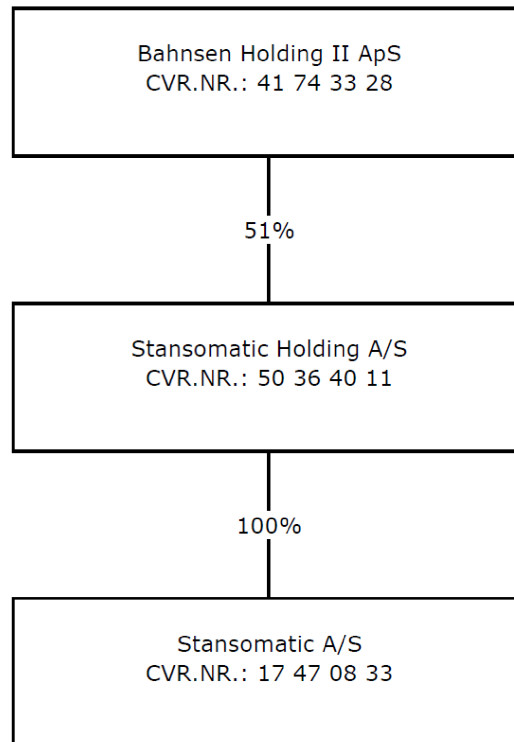
Brian Majlund

statsautoriseret revisor
mne21329

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|--|
| Selskabet | Bahnsen Holding II ApS Kornmarken 25 7190 Billund |
| | CVR-nr.: 41 74 33 28 |
| | Stiftet: 29. juli 2020 |
| | Hjemsted: Billund |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Bestyrelse | Søren Bahnsen Mette Bahnsen Helle Bahnsen |
| Direktion | Søren Bahnsen |
| Revision | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hedemarken 23 7200 Grindsted |
| Dattervirksomheder | Stansomatic Holding A/S, Billund Stansomatic A/S, Billund |

Koncernoversigt



Hovedtal og nøgletal for koncernen

| | 2019/20 <u>t.kr.</u> |
|--|-------------------------|
| Resultatopgørelse: | |
| Bruttofortjeneste | 46.891 |
| Resultat af ordinær primær drift | 1.120 |
| Finansielle poster, netto | 461 |
| Årets resultat | 637 |
| Balance: | |
| Balancesum | 119.753 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 10.157 |
| Egenkapital | 88.036 |
| Pengestrømme: | |
| Driftsaktivitet | 7.042 |
| Investeringsaktivitet | -9.990 |
| Finansieringsaktivitet | -1.241 |
| Pengestrømme i alt | -4.189 |
| Medarbejdere: | |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere | 93 |
| Nøgletal i %: | |
| Likviditetsgrad | 269,0 |
| Soliditetsgrad | 41,8 |
| Egenkapitalforrentning | -1,9 |

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

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

| | |
|-------------------------------|--|
| Likviditetsgrad | $\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$ |
| Soliditetsgrad | $\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$ |
| Egenkapitalforrentning | $\frac{\text{*Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$ |
| *Resultat | Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf |

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Bahnsen Holding II ApS's hovedaktivitet i koncernen har bestået af produktion og markedsføring af stansekomponenter og stansværktøjer, som afsættes både på eksport- og hjemmemarkedet.

Moderselskabets aktivitet består i formueadministrerende virksomhed, herunder investering i tilknyttede virksomheder.

Usædvanlige forhold

Resultatet i koncernen har været påvirket af udbrud af sygdommen COVID-19, som følge af Coronavirus. Ledelsen vurderer, at alle koncernens markeder er blevet påvirket af udbruddet.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed vedrørende indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Bahnsen Holding II ApS

Selskabet er etableret i året ved en spaltning af Bahnsen Holding ApS. Årets bruttotab udgør -4.925 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -992.447 kr.

Stansomatic A/S

Selskabet producerer og markedsfører stansekomponenter og stanseværktøjer, som afsættes på både eksport- og hjemmemarkedet.

Stansomatic Holding A/S

Selskabets væsentligste aktivitet er investering i datterselskabet Stansomatic A/S og udlejning af ejendomme.

Ledelsen finder efter omstændighederne årets resultat for tilfredsstillende for hele koncernen.

Særlige risici

Driftsmæssige risici

Bevægelser i prisdannelsen på verdensmarkedet for metal kan påvirke koncernens indtjening, da der kan være tidsmæssig forskydning i forhold til varsling af prisændringer overfor kunder.

Valutarisici

Aktiviteter i udlandet medfører, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kursudviklingen for enkelte valutaer. Der indgås ikke spekulative valutapositioner.

Ledelsesberetning

Miljøforhold

Koncernens miljøpolitik tager udgangspunkt i en miljømæssig forsvarlig drift og indgår som en naturlig del i koncernens målsætninger for produktkvalitet og produktionsforhold. Det er koncernens målsætning til stadighed at minimere de skadelige miljø- og arbejdsmiljøpåvirkninger, der fremkommer ved alle aktiviteter.

Videnressourcer

Koncernen anvender højteknologiske maskiner til fremstilling af udstandsede emner i metal. Det stiller særlige krav til medarbejdernes videnressourcer.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen har et certificeret kvalitetsstyrings- og miljøstyringssystem i henhold til ISO 9001-9015. Koncernen har egen konstruktionsafdeling, hvor følgesnitværktøjerne konstrueres og fremstilles.

Den forventede udvikling

Ud fra udarbejdede budgetter og handlingsplaner for de kommende regnskabsår forventer ledelsen et positivt resultat for koncernen for regnskabsåret 2020/21.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke koncernens finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moder-virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell 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.

Anvendt regnskabspraksis

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Bahnsen Holding II ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Bahnsen Holding II ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

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

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

Minoritetsinteresser

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

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

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er 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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Investering i it opgradering, herunder betaling for licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Investering i it opgradering afskrives over 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 10-50 år | 0 % |
| Produktionsanlæg og maskiner | 2-10 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 7 år | 0 % |

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

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

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

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i tilknyttet virksomhed og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Varebeholdninger

Varebeholdninger består af råvarer, som er indregnet til kostpris samt færdigvarer og halvfabrikata, som er indregnet til kalkulerede kostpriser incl. tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Der er foretaget nedskrivning for ukurans.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Bahnsen Holding II ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>Koncern 2019/20</u> | <u>Moderselskab 2019/20</u> |
|---|----------------------------|---------------------------------|
| Bruttofortjeneste | 46.891.450 | -4.925 |
| 1 Personaleomkostninger | -38.609.198 | 0 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -7.161.817 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | 1.120.435 | -4.925 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 0 | -967.288 |
| Andre finansielle indtægter | 783.105 | 0 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -322.199 | -26.732 |
| Resultat før skat | 1.581.341 | -998.945 |
| Skat af årets resultat | -944.826 | 6.498 |
| 3 Årets resultat | 636.515 | -992.447 |
| Koncernens resultat fordeler sig således: | | |
| Anpartshavere i Bahnsen Holding II ApS | -992.359 | |
| Minoritetsinteresser | 1.628.874 | |
| | 636.515 | |

Balance 30. juni

| Aktiver | Koncern | Moderselskab |
|--|---------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2020</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Erhvervede, licenser og lignende rettigheder | 440.000 | 0 |
| 5 Koncerngoodwill | 10.650.586 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>11.090.586</u> | <u>0</u> |
| 6 Grunde og bygninger | 34.838.228 | 0 |
| 7 Produktionsanlæg og maskiner | 24.457.778 | 0 |
| 8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 436.895 | 0 |
| 9 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver | 4.589.824 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>64.322.725</u> | <u>0</u> |
| 10 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 0 | 50.209.773 |
| 11 Andre tilgodehavender | 1.062.408 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.062.408</u> | <u>50.209.773</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>76.475.719</u> | <u>50.209.773</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 13.419.936 | 0 |
| Varer under fremstilling | 6.226.160 | 0 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 4.344.615 | 0 |
| Varebeholdninger i alt | <u>23.990.711</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 15.015.534 | 0 |
| 12 Igangværende arbejder for fremmed regning | 554.720 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 203.248 | 203.248 |
| Andre tilgodehavender | 1.402.391 | 840.386 |
| Tilgodehavender i alt | <u>17.175.893</u> | <u>1.043.634</u> |
| Likvide beholdninger | <u>2.111.080</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>43.277.684</u> | <u>1.043.634</u> |
| Aktiver i alt | <u>119.753.403</u> | <u>51.253.407</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | Koncern | Moderselskab |
|-------------------------------|---|--------------------|-------------------|
| Note | | 2020 | 2020 |
| Egenkapital | | | |
| | Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| | Overført resultat | 48.985.882 | 48.985.882 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 1.002.000 | 1.002.000 |
| | Egenkapital før minoritetsinteresser | 50.027.882 | 50.027.882 |
| | Minoritetsinteresser | 38.007.846 | 0 |
| | Egenkapital i alt | 88.035.728 | 50.027.882 |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| 13 | Hensættelser til udskudt skat | 3.575.000 | 0 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 3.575.000 | 0 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 8.362.389 | 0 |
| | Kreditinstitutter i øvrigt | 550.000 | 0 |
| | Leasingforpligtelser | 131.254 | 0 |
| | Anden gæld | 2.937.532 | 0 |
| 14 | Periodeafgrænsningsposter | 73.313 | 0 |
| 15 | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 12.054.488 | 0 |
| 15 | Kortfristet del af langfristet gæld | 2.779.795 | 0 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 251 | 0 |
| 12 | Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning | 78.000 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 4.889.089 | 4.000 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 1.024.849 |
| | Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 0 | 196.676 |
| | Anden gæld | 8.331.352 | 0 |
| 16 | Periodeafgrænsningsposter | 9.700 | 0 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 16.088.187 | 1.225.525 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 28.142.675 | 1.225.525 |
| | Passiver i alt | 119.753.403 | 51.253.407 |

Balance 30. juni

| Passiver | | Koncern | Moderselskab |
|-----------------|--|----------------|---------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2020</u> | <u>2020</u> |
| 17 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 18 | Eventualposter | | |

Egenkapitalopgørelse for koncernen

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | Minoritets- interesser | I alt |
|--|-------------------------|-------------------|---|---------------------------|-------------------|
| Egenkapital ved etablering pr. 1. juli 2019 | 40.000 | 53.080.424 | 0 | 38.828.972 | 91.949.396 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -1.994.359 | 0 | 1.628.874 | -365.485 |
| Udloddet udbytte i regnskabsåret | 0 | -2.100.183 | 0 | -2.450.000 | -4.550.183 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 0 | 1.002.000 | 0 | 1.002.000 |
| | 40.000 | 48.985.882 | 1.002.000 | 38.007.846 | 88.035.728 |

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|---|---------------------------------|--------------------------|--|-------------------|
| Egenkapital ved etablering pr. 1. juli 2019 | 40.000 | 53.080.512 | 0 | 53.120.512 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -4.094.630 | 1.002.000 | -3.092.630 |
| Udloddet udbytte i regnskabsåret | 0 | 2.100.183 | 0 | 2.100.183 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | -2.100.183 | 0 | -2.100.183 |
| | <u>40.000</u> | <u>48.985.882</u> | <u>1.002.000</u> | <u>50.027.882</u> |

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>Koncern 2019/20</u> |
|--|----------------------------|
| Årets resultat | 636.515 |
| 19 Reguleringer | 7.645.737 |
| 20 Ændring i driftskapital | 338.644 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | 8.620.896 |
| Renteindbetalinger og lignende | 783.105 |
| Renteudbetalinger og lignende | -322.199 |
| Pengestrøm fra ordinær drift | 9.081.802 |
| Betalt selskabsskat | -2.039.722 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 7.042.080 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -10.157.023 |
| Modtagne afdrag | 166.867 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -9.990.156 |
| Optagelse af langfristet gæld | 4.621.733 |
| Afdrag på langfristet gæld | -1.312.172 |
| Betalt udbytte | -4.550.183 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | -1.240.622 |
| Ændring i likvider | -4.188.698 |
| Likvider ved etablering af koncernforhold 1. juli 2019 | 6.299.527 |
| Likvider 30. juni 2020 | 2.110.829 |
| Likvider | |
| Likvide beholdninger | 2.111.080 |
| Gæld til pengeinstitut | -251 |
| Likvider 30. juni 2020 | 2.110.829 |

Noter

| | <u>Koncern 2019/20</u> | |
|--|----------------------------|---------------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | | 33.390.374 |
| Pensioner | | 4.461.747 |
| Andre omkostninger til social sikring | | <u>757.077</u> |
| | | <u>38.609.198</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | | <u>93</u> |
| | | |
| | <u>Koncern 2019/20</u> | <u>Moderselskab 2019/20</u> |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 0 | 24.605 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>322.199</u> | <u>2.127</u> |
| | <u>322.199</u> | <u>26.732</u> |
| | | |
| | | <u>Moderselskab 2019/20</u> |
| 3. Forslag til resultatdisponering | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | | 2.100.183 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 1.002.000 |
| Disponeret fra overført resultat | | <u>-4.094.630</u> |
| Disponeret i alt | | <u>-992.447</u> |

Noter

| | Koncern 30/6 2020 |
|---|----------------------|
| 4. Erhvervede, licenser og lignende rettigheder | |
| Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse | 720.000 |
| Kostpris 30. juni 2020 | 720.000 |
| Afskrivning af tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse | -40.000 |
| Årets afskrivninger | -240.000 |
| Afskrivninger 30. juni 2020 | -280.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | 440.000 |
| 5. Koncerngoodwill | |
| Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse | 13.313.144 |
| Kostpris 30. juni 2020 | 13.313.144 |
| Årets afskrivninger | -2.662.558 |
| Afskrivninger 30. juni 2020 | -2.662.558 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | 10.650.586 |
| 6. Grunde og bygninger | |
| Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse | 26.941.743 |
| Tilgang i årets løb | 16.934.355 |
| Kostpris 30. juni 2020 | 43.876.098 |
| Afskrivning af tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse | -8.227.594 |
| Årets afskrivninger | -810.276 |
| Afskrivninger 30. juni 2020 | -9.037.870 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | 34.838.228 |
| Ejendomsvurdering 1. oktober 2019 | 21.973.300 |

Noter

| | Koncern 30/6 2020 |
|--|---------------------------|
| 7. Produktionsanlæg og maskiner | |
| Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse | 56.907.928 |
| Tilgang i årets løb | <u>14.640.303</u> |
| Kostpris 30. juni 2020 | <u>71.548.231</u> |
| Afskrivning af tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse | -43.713.169 |
| Årets afskrivninger | <u>-3.377.284</u> |
| Afskrivninger 30. juni 2020 | <u>-47.090.453</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | <u>24.457.778</u> |
| Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på | <u>157.647</u> |
| 8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse | 565.630 |
| Tilgang i årets løb | <u>299.900</u> |
| Kostpris 30. juni 2020 | <u>865.530</u> |
| Afskrivning af tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse | -356.936 |
| Årets afskrivninger | <u>-71.699</u> |
| Afskrivninger 30. juni 2020 | <u>-428.635</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | <u>436.895</u> |
| 9. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver | |
| Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse | 26.307.358 |
| Tilgang i årets løb | 9.489.759 |
| Afgang i årets løb | <u>-31.207.293</u> |
| Kostpris 30. juni 2020 | <u>4.589.824</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | <u>4.589.824</u> |
| Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på | <u>1.429.000</u> |

Noter

| | Morderselskab 30/6 2020 | |
|--|----------------------------|----------------------|
| 10. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Tilgang i årets løb | | 53.727.061 |
| Kostpris 30. juni 2020 | | 53.727.061 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | | 1.695.358 |
| Udbytte | | -2.550.000 |
| Opskrivninger 30. juni 2020 | | -854.642 |
| Årets afskrivninger på goodwill | | -2.662.646 |
| Afskrivninger på goodwill 30. juni 2020 | | -2.662.646 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | | 50.209.773 |
| I regnskabsposten indgår goodwill med | | 10.650.586 |
| Tilknyttede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Stansomatic Holding A/S | Billund | 51 % |
| Stansomatic A/S | Billund | 51 % |
| | | Koncern 30/6 2020 |
| 11. Andre tilgodehavender | | |
| Tilgang i årets løb vedrørende virksomhedsoverdragelse | | 1.229.275 |
| Tilbagebetalt i årets løb | | -166.867 |
| Kostpris 30. juni 2020 | | 1.062.408 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | | 1.062.408 |
| Der specificeres således: | | |
| Andre tilgodehavender | | 1.062.408 |
| | | 1.062.408 |

Noter

| | | Koncern 30/6 2020 | | |
|---|-------------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| 12. Igangværende arbejder for fremmed regning | | | | |
| Salgsværdis af periodens produktion | | | | 992.420 |
| Modtagne acotobetalinge | | | | -515.700 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | | | | 476.720 |
| Der indregnes således: | | | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver) | | | | 554.720 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger) | | | | -78.000 |
| | | | | 476.720 |
| 13. Hensættelser til udskudt skat | | | | |
| Hensættelser til udskudt skat ved etablering af koncernforhold 1. juli 2019 | | | | 3.014.000 |
| Udskudt skat af årets resultat | | | | 561.000 |
| | | | | 3.575.000 |
| 14. Periodeafgrænsningsposter | | | | |
| Periodeafgrænsningsposter i alt | | | | 92.108 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | | | | -18.795 |
| | | | | 73.313 |
| 15. Gældsforpligtelser | | | | |
| | Gæld i alt | Kortfristet | Langfristet | Restgæld |
| | 30/6 2020 | del af lang- | gæld | efter 5 år |
| | 30/6 2020 | fristet gæld | 30/6 2020 | |
| Koncern | | | | |
| Gæld til | | | | |
| realkreditinstitutter | 9.450.389 | 1.088.000 | 8.362.389 | 3.912.000 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 770.000 | 220.000 | 550.000 | 0 |
| Leasingforpligtelser | 1.584.254 | 1.453.000 | 131.254 | 33.000 |
| Anden gæld | 2.937.532 | 0 | 2.937.532 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 92.108 | 18.795 | 73.313 | 0 |
| | 14.834.283 | 2.779.795 | 12.054.488 | 3.945.000 |

Noter

| | Koncern 30/6 2020 |
|--------------------------------------|----------------------|
| 16. Periodeafgrænsningsposter | |
| Periodeafgrænsningsposter | 9.700 |
| | 9.700 |

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen har til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 9.450 t.kr., givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør 34.838 t.kr.

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.300 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Koncernen har til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, stillet virksomhedspant på nominelt 10.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | t.kr. |
|----------------------------|--------|
| Immaterielle anlægsaktiver | 440 |
| Materielle anlægsaktiver | 27.898 |
| Varebeholdninger | 23.991 |
| Simple fordringer | 16.132 |

18. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

| | 30/6 2020 t.kr. |
|------------------------------------|--------------------|
| Leasingforpligtelser | 346 |
| Eventualforpligtelser i alt | 346 |

Sambeskatning

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

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

Noter

18. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 211 t.kr.

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

19. Reguleringer

| | |
|-------------------------------------|------------------|
| Nedskrivninger af omsætningsaktiver | 7.161.817 |
| Andre finansielle indtægter | -783.105 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 322.199 |
| Skat af årets resultat | 383.826 |
| Udskudt skat | 561.000 |
| | <u>7.645.737</u> |

20. Ændring i driftskapital

| | |
|--|----------------|
| Ændring i varebeholdninger | -1.344.217 |
| Ændring i tilgodehavender | 7.368.024 |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld | -5.685.163 |
| | <u>338.644</u> |