

PR Trading-Flekota A/S

Måløv Værkstedby 1
2760 Måløv

CVR-nr. 42 76 09 19

Årsrapport for 2020

(48. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 14. april 2021

Lena Reith
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020 | 10 |
| Balance 31. december 2020 | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |
| Anvendt regnskabspraksis | 17 |

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for PR Trading-Flekota A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Måløv, den 31. marts 2021

Direktion

Ole Elm Christiansen
Adm. direktør

Bestyrelse

Nicolas Reith
Formand

Lena Reith

Gert Jensen

Niels Sigurd Wegener

Michael Kjær

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i PR Trading-Flekota A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for PR Trading-Flekota A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 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 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 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 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hillerød, den 31. marts 2021

Revisionsfirmaet Tage Sørensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 87 97 53

Bo Wulffsberg
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33215

Selskabsoplysninger

PR Trading-Flekota A/S
Måløv Værkstedsby 1
2760 Måløv

CVR-nr. 42 76 09 19

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2020

Hjemsted: Ballerup

Bestyrelse

Nicolas Reith, Formand
Lena Reith
Gert Jensen
Niels Sigurd Wegener
Michael Kjær

Direktion

Ole Elm Christiansen, Adm. direktør

Revision

Revisionsfirmaet Tage Sørensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Slotsgade 14A, 1. sal
3400 Hillerød

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernårsrapporten for moderselskabet N. Reith Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter egenproduktion af displayløsninger, distribution af konceptløsninger i nært samarbejde med HL Display AB og InVue inc. Selskabet tilbyder en bred portefølje af disse full-service konceptløsninger til den danske dagligvarehandel og Retail Brands.

Selskabet har specialiseret sig indenfor disse markedssegmenter og tilbyder nogle af markedets bedste produkter med en høj grad af know-how, kvalitet og service.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet kan i lighed med forrige regnskabsperiode rapportere et positivt overskud i 2020 på trods af en mindre omsætning (-5%) sammenlignet med 2019. Dette er en tilfredsstillende præstation i forhold til den verserende COVID-19 pandemi, et fortsat stigende prispres og en forholdsvis intensiv konkurrencesituation på markedet.

Det positive resultat er delvist påvirket af et generelt lavere omkostningsniveau i forhold til budgettet for 2020. Trods en anelse lavere omsætning sammenholdt med 2019 har selskabet fortsat udviklet nye kunder og vundet markedsandele på eksisterende i 2020.

Selskabets avancer og omkostninger anses på baggrund af ovenstående forhold således tilfredsstillende.

Endelig har selskabet i 2020 foretaget nye og yderligere anlægsinvesteringer i produktion og WEB. Forventningen til 2021 er en stigning i omsætning på 4½ % i forhold til 2020, men med en højere EBITDA.

Ledelsesberetning

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet overvåger nøje COVID-19-situationen og har iværksat de nødvendige foranstaltninger for at sikre forretningskontinuitet under hensyntagen til vores personales og kunders sundhed og sikkerhed som en prioritet.

Den væsentligste faktor, der bestemmer virkningen af COVID-19-pandemien for selskabet, forventes at være længden af krisen og re-bounce heraf. Danmark er fortsat ikke så hårdt ramt som andre europæiske lande, men alligevel implementerer vi tiltag for at afbøde risici i videst muligt omfang.

Selskabet fastholder en stærk finansiell position, og dens forretning drager fortsat fordel af adgangen til flere og nye forretningsområder. Selskabet vurderer løbende eventuelle påvirkninger med hensyn til kreditrisiko.

Det er for tidligt at spå om virkningen af den aktuelle COVID-19 situation for selskabets forretning, som dog har vist sig at være modstandsdygtig, da den opererer med flerårige aftaleforhold og høj kundeloyalitet. Ser vi ud over den nærværende nedlukningsperiode, forventer selskabet, at efterspørgslen afhænger af den økonomiske effekt af krisen på europæiske økonomier og størrelsen på de støtteforanstaltninger, der ydes af regeringer og centralbanker.

Målsætninger og forventninger til det kommende år

Det er selskabets målsætning i 2021 fortsat at udbygge positionen på det danske marked. Målsætningen understøttes af et tæt samarbejde med selskabets primære leverandører samt en fortsat positiv udvikling af nye kunder. Desuden opretholder selskabet en fortsat høj grad af tilfredshed og loyalitet fra eksisterende kunder.

Redegørelse for samfundsansvar

Redegørelse for samfundsansvar dækker perioden 1. januar til 31. december 2020 og knytter sig til årsrapporten for 2020. Selskabet ønsker at leve op til lovgivningen og gældende regler på de markeder, hvor der opereres.

Mangfoldighed

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

Ledelsesberetning

Risikovurdering

Generelle risici

De generelle risici for selskabet relaterer sig hovedsageligt til stigende råvare- og transportomkostninger omkring EU og Fjernøsten. Derudover til den kreditrisiko der hidrører fra selskabets kunder.

Driftsrisici

Selskabet benytter sig af i høj grad af eksterne leverandører og partnerskaber, hvorfor selskabet løbende evaluerer risikoen i relation til leverancesikkerhed og kvalitet. Selskabet er således på forkant på disse områder og kan løbende korrigere nye kontrakter for eventuelt ændrede trends, der kan påvirke selskabets drift og resultat.

Kreditrisici

Selskabet indgår kun aftaleforhold med virksomheder der på forhånd er kreditvurderet og kan kreditforsikres af anerkendt samarbejdspartner ud fra parametre fastlagt af selskabets ledelse. Den løbende kreditrisiko vurderes for hver enkelt kunde, minimum én gang årligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

| | <u>Note</u> | <u>2020</u> kr. | <u>2019</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 34.418.110 | 32.960.144 |
| Personaleomkostninger | 1 | -22.592.629 | -26.659.395 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 11.825.481 | 6.300.749 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -1.253.864 | -1.926.553 |
| Resultat før finansielle poster | | 10.571.617 | 4.374.196 |
| Finansielle indtægter | 2 | 521.349 | 404.947 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -712.322 | -545.866 |
| Resultat før skat | | 10.380.644 | 4.233.277 |
| Skat af årets resultat | 4 | -2.334.414 | -936.147 |
| Årets resultat | | <u>8.046.230</u> | <u>3.297.130</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 5.400.000 | 2.200.000 |
| Overført resultat | | 2.646.230 | 1.097.130 |
| | | <u>8.046.230</u> | <u>3.297.130</u> |

Balance 31. december 2020

| | <u>Note</u> | <u>2020</u> kr. | <u>2019</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Erhvervede rettigheder | | 410.856 | 824.836 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 410.856 | 824.836 |
| Grunde og bygninger | | 0 | 8.807.305 |
| Forudbetaling for materielle anlægsaktiver | | 300.000 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 3.611.631 | 3.618.388 |
| Indretning af lejede lokaler | | 90.077 | 92.681 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 4.001.708 | 12.518.374 |
| Deposita | | 1.058.028 | 982.725 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.058.028 | 982.725 |
| Anlægsaktiver i alt | | 5.470.592 | 14.325.935 |
| Varer under fremstilling | | 165.091 | 87.076 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 9.765.908 | 10.145.705 |
| Varebeholdninger | | 9.930.999 | 10.232.781 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 13.342.239 | 13.094.854 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 11.691.639 | 6.674.217 |
| Andre tilgodehavender | | 189.174 | 248.340 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1.090.475 | 858.061 |
| Tilgodehavender | | 26.313.527 | 20.875.472 |
| Likvide beholdninger | | 4.942.299 | 43.317 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 41.186.825 | 31.151.570 |
| Aktiver i alt | | 46.657.417 | 45.477.505 |

Balance 31. december 2020

| | <u>Note</u> | <u>2020</u> kr. | <u>2019</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 990.000 | 990.000 |
| Overført resultat | | 10.131.230 | 7.485.001 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 5.400.000 | 2.200.000 |
| Egenkapital | 6 | <u>16.521.230</u> | <u>10.675.001</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 132.343 | 444.309 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>132.343</u> | <u>444.309</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 0 | 4.083.676 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | <u>0</u> | <u>4.083.676</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 7 | 0 | 456.044 |
| Banker | | 0 | 4.284.630 |
| Kreditinstitutter | | 2.418.801 | 2.234.320 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 2.451.667 | 1.142.701 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 7.109.268 | 6.623.455 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 3.842.039 | 4.682.089 |
| Selskabsskat | | 2.675.490 | 1.114.300 |
| Anden gæld | | 11.506.579 | 9.698.361 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 38.619 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>30.003.844</u> | <u>30.274.519</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>30.003.844</u> | <u>34.358.195</u> |
| Passiver i alt | | <u>46.657.417</u> | <u>45.477.505</u> |
| Leje- og leasingforpligtelser | 8 | | |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 10 | | |

Noter

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 20.281.547 | 23.962.084 |
| Pensioner | 1.601.083 | 1.679.365 |
| Andre omkostninger til social sikring | 317.531 | 358.585 |
| Andre personaleomkostninger | <u>392.468</u> | <u>659.361</u> |
| | <u>22.592.629</u> | <u>26.659.395</u> |
| | | |
| Heraf udgør vederlag til bestyrelse: | | |
| Direktion og bestyrelse | <u>3.199.167</u> | <u>3.133.337</u> |
| | <u>3.199.167</u> | <u>3.133.337</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>39</u> | <u>41</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 442.992 | 266.957 |
| Andre finansielle indtægter | <u>78.357</u> | <u>137.990</u> |
| | <u>521.349</u> | <u>404.947</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 187.243 | 244.209 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>525.079</u> | <u>301.657</u> |
| | <u>712.322</u> | <u>545.866</u> |

Noter

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 2.646.380 | 1.108.756 |
| Årets udskudte skat | -311.966 | -172.609 |
| | <u>2.334.414</u> | <u>936.147</u> |

5 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger | Forudbetaling for materielle anlægsaktiver | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|--|--------------------------|--|---|---------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2020 | 19.350.582 | 0 | 9.287.667 | 109.192 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 300.000 | 2.765.176 | 0 |
| Afgang i årets løb | -19.350.582 | 0 | -4.204.319 | 0 |
| Kostpris 31. december 2020 | <u>0</u> | <u>300.000</u> | <u>7.848.524</u> | <u>109.192</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2020 | 10.543.273 | 0 | 5.669.279 | 16.511 |
| Årets afskrivninger | 58.378 | 0 | 496.262 | 2.604 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 0 | -1.602.889 | 0 |
| Tilbageførte ned- og afskrivnin- ger på afhændede aktiver | -10.601.651 | 0 | -325.759 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. de- cember 2020 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>4.236.893</u> | <u>19.115</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | <u>0</u> | <u>300.000</u> | <u>3.611.631</u> | <u>90.077</u> |
| Regnskabsmæssig værdi af lea- sede aktiver | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>2.418.000</u> | <u>0</u> |

Noter

6 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resul- tat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|------------------------|---|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 990.000 | 7.485.000 | 2.200.000 | 10.675.000 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -2.200.000 | -2.200.000 |
| Årets resultat | 0 | 2.646.230 | 5.400.000 | 8.046.230 |
| Egenkapital 31. december 2020 | 990.000 | 10.131.230 | 5.400.000 | 16.521.230 |

7 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar 2020 | Gæld 31. december 2020 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 4.539.720 | 0 | 0 | 0 |
| | 4.539.720 | 0 | 0 | 0 |

8 Leje- og leasingforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser for koncernvirksomheder.
Samlede fremtidige leje- og leasingydelse:

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Inden for et år | 3.135.945 | 2.732.076 |
| Mellem 1 og 5 år | 10.054.609 | 8.243.238 |
| Efter 5 år | 8.520.736 | 8.534.970 |
| | 21.711.290 | 19.510.284 |

Noter

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet kaution for koncernens samlede bankengagement, som pr. 31.12.2020 består af et erhvervslån på t.kr. 1.321 samt en kassekredit, maksimum på t.kr. 800 uden træk.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat mv.

Selskabet har i december 2020 indgået en bindende aftale, om køb af en produktionsmaskine til EUR 200.000, hvor levering og installering vil ske medio marts 2021.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet virksomhedspant (flydende pant) på 12.000 t.kr. Pantet omfatter nuværende og fremtidige tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varebeholdninger, immaterielle rettigheder samt driftsinventar og -materiel.

Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2020 t.kr. 27.386.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PR Trading-Flekota A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

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.

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

Koncerninterne transaktioner

De koncerninterne transaktioner er husleje og renter af koncernmellemværender

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Bygning | 25 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4-5 år | 0 % |

Anvendt regnskabspraksis

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

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

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

Alle øvrige leasingkontrakter er 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 mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsårsamt reguleringer til dagsværdi for afledte finansielle instrumenter med positiv dagsværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år samt reguleringer til dagsværdi for afledte finansielle instrumenter med negativ dagsværdi.

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 finansiell post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

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.

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.