



PE Offset A/S

Tømmervej 9

6800 Varde

CVR-nr. 72829514

Årsrapport

01-10-2019 - 30-09-2020

37. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24.2.2021

Lars Sørensen
Dirigent

OL REVISION AS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 10841976

info@olrevision.dk - www.olrevision.dk

- Ndr. Boulevard 116, 6800 Varde - Telefon 75 22 32 55
- J. Lauritzens Plads 3, 1., 6760 Ribe - Telefon 75 42 36 33
- Østergade 13, 6630 Rødding - Telefon 74 84 13 03

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Noter	17

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2019 - 30-09-2020 for PE Offset 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. 30-09-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2019 - 30-09-2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 12-01-2021.

Direktion



Peter Nyborg
Direktør

Bestyrelse



Lars Sørensen
Formand



Peter Nyborg
Medlem



Martin Thomas Ritter
Medlem

Bjarke Egeris Kristensen
Medlem



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i PE Offset A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PE Offset A/S for regnskabsåret 2019/20, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/20 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

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

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

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.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Varde, den 12-02-2021

OL Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 10841976



Laura Linde
Registreret revisor
mne8726

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PE Offset A/S Tømmervej 9 6800 Varde
CVR-nr.	72829514
Stiftelsesdato	29-09-1983
Hjemsted	Varde
Regnskabsår	01-10-2019 - 30-09-2020
Bestyrelse	Lars Sørensen Peter Nyborg, Direktør Martin Thomas Ritter Bjarke Egeriis Kristensen
Direktion	Peter Nyborg, Direktør
Revisor	OL Revision Godkendt Revisionsaktieselskab Ndr. Boulevard 116 6800 Varde
CVR-nr.	10841976
Pengeinstitut	Andelskassen Bavnehøjvej 5 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive trykkerivirksomhed, reklamevirksomhed, handel og anden hermed forbunden virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2019 - 30-09-2020 udviser et resultat på kr. -2.033.526, og selskabets balance pr. 30-09-2020 udviser en balancesum på kr. 41.113.283, og en egenkapital på kr. 15.353.521.

Årets resultat anses for utilfredsstillende, selvom der er gode forklaringer på det.

Efter en god start på regnskabsåret ramte Covid-19 os ligesom de fleste andre erhverv. Sidste halvdel af regnskabsåret er voldsomt påvirket af det faldende aktivitetsniveau i de fleste erhverv, hvortil vi er underleverandør. Vi havde inden regnskabsårets start tilpasset virksomheden til et øget aktivitetsniveau og derfor ramte nedlukningen af Danmark hårdt. Der er dog ikke foretaget yderligere besparende foranstaltninger i form af afskedigelser, da vi fortsat har stor tiltro til fremtiden. Tvært om er der efter regnskabsårets afslutning investeret i en betydelig fornyelse og udvidelse af produktionskapaciteten i form af indkøb af forskelligt produktionsudstyr herunder en 8-farvet trykmaskine som supplement til vores 10-farvede og 5-farvede trykmaskiner.

Hvad den nærmeste fremtid bringer, er svært at spå om, nu en ny og større nedlukning af Danmark er iværksat i det just påbegyndte nye regnskabsår. Forventningen er dog et positivt resultat i mindre målestok. På længere sigt forventer vi en betydelig omsætningsvækst med forøget indtjening til følge.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling. Der henvises dog til ovenstående beskrivelse af coronasituationen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for PE Offset A/S for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Selskabet har endvidere valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledning for regnskabsklasse B- og C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, omfattende lønkomensation covid 19.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder 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 på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	3-5 år	0
Bygninger	10-50 år	10.000.000
Produktionsanlæg og maskiner	3-12 år	4.547.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	40.000
Leasede biler (ekstra ordinær ydelse)	3-8 år	0

Der afskrives ikke på grunde

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

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år og er længst

Anvendt regnskabspraksis

for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder mv. måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Patenter og licenser afskrives lineært over den resterende patentperiode og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Grunde og bygninger: der foretages hvert år omvurdering til dagsværdi på grundlag af en ekstern vurdering. Opskrivninger og tilbageførsler heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabet andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af

Anvendt regnskabspraksis

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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapir og kapitalandele i noterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprosen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Investerings ejendomme

Investerings ejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg.

Investerings ejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Renter og øvrige låneomkostninger i opførelsesperioden indregnes i kostprisen.

Investerings ejendomme måles efterfølgende til dagsværdien. Ejendommens dagsværdi revurderes årligt på baggrund af den afkastbaserede værdiansættelsesmodel.

Dagsværdien beregnes ud fra nettoforrentningen for erhvervs ejendomme inden for det geografiske område, hvor ejendommene er beliggende. Nettoforrentningen beregnes under hensyntagen til de eksisterende lejekontrakter, ejendommens vedligeholdelsestilstand samt budgetterne for det kommende år.

Nettoforrentningen beregnes som de samlede husleje indtægter med fradrag af direkte omkostninger i form af ejendomsskatter, forsikringer og vedligeholdelse samt administration, som pålignes

Anvendt regnskabspraksis

investeringsejendomme divideret med investeringsejendommenes regnskabsmæssige værdi med fradrag af deposita.

Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen under posten 'Værdiregulering af investeringsejendomme'.

Som følge af målingen til dagsværdi foretages der ikke afskrivninger på investeringsejendomme.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder 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.

Reserve for udviklings omkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Reserve for opskrivningsshenlæggelse

Reserve for opskrivningsshenlæggelser omfatter indregnede opskrivning af ejendomme. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede opskrivninger afskrives eller ejendommene tilsvarende nedskrives. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anden gæld

Periodeafgræsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		11.772.383	14.461.564
Personaleomkostninger	1	-12.422.965	-12.447.543
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.195.459	-1.168.635
Driftsresultat		-1.846.041	845.386
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-191.175	195.784
Andre finansielle indtægter	2	22.523	13.647
Finansielle omkostninger		-531.863	-799.386
Resultat før skat		-2.546.556	255.431
Skat af årets resultat	3	513.030	-50.651
Årets resultat		-2.033.526	204.780
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-219.708	-23.950
Øvrige reserver		-239.160	-239.160
Overført resultat		-1.574.658	-32.110
Resultatdisponering		-2.033.526	204.780

Balance 30. september 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	4	17.169	123.229
Immaterielle anlægsaktiver		17.169	123.229
Grunde og bygninger	5	19.647.823	19.923.911
Produktionsanlæg og maskiner	6	6.210.466	6.682.160
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	237.920	68.104
Investeringsejendomme	8	6.594.150	6.697.075
Materielle anlægsaktiver		32.690.359	33.371.250
Kapitalandele i associerede virksomheder	9	80.744	371.918
Finansielle anlægsaktiver		80.744	371.918
Anlægsaktiver		32.788.272	33.866.397
Råvarer og hjælpematerialer		2.015.462	2.910.905
Varebeholdninger		2.015.462	2.910.905
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.329.734	4.312.482
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.604.585	1.743.989
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		89.947	384.939
Andre tilgodehavender		12.100	13.254
Periodeafgrænsningsposter		291.429	218.751
Tilgodehavender		5.327.795	6.673.415
Andre værdipapirer og kapitalandele		500	500
Værdipapirer og kapitalandele		500	500
Likvide beholdninger		981.254	5.151
Omsætningsaktiver		8.325.011	9.589.971
Aktiver		41.113.283	43.456.368

Balance 30. september 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.062.500	1.062.500
Reserve for opskrivninger		75.000	75.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	219.708
Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse		7.318.930	7.452.030
Reserve for udviklingsomkostninger		17.169	123.229
Øvrige reserver		-12.500	-12.500
Overført resultat		6.892.422	8.467.075
Udbytte for regnskabsåret		0	500.000
Egenkapital	10	15.353.521	17.887.042
Hensættelser til udskudt skat		1.157.149	1.670.179
Hensatte forpligtelser		1.157.149	1.670.179
Gæld til kreditinstitutter		9.316.966	9.825.248
Gæld til banker		5.420.698	5.672.118
Anden gæld		1.181.681	865.890
Langfristede gældsforpligtelser	11	15.919.345	16.363.256
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.477.459	1.834.110
Gæld til banker		22.515	944.283
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.450.739	2.535.672
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.268.569	1.831.447
Gæld til virksomhedsdeltagere		33.006	0
Periodeafgrænsningsposter		295.797	255.196
Deposita		135.183	135.183
Kortfristede gældsforpligtelser		8.683.268	7.535.891
Gældsforpligtelser		24.602.613	23.899.147
Passiver		41.113.283	43.456.368
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		
Andre noteoplysninger	14		

Noter

	2019/20	2018/19
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	10.792.160	10.832.879
Pensioner	1.384.562	1.384.987
Andre omkostninger til social sikring	246.244	229.677
	<u>12.422.966</u>	<u>12.447.543</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>27</u>	<u>28</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Afrundinger diverse	11.588	122
Renter, debitorer	6.286	4.148
Renter, tilknyttede virksomhed	4.649	9.377
	<u>22.523</u>	<u>13.647</u>
3. Skat af årets resultat		
Udskudt skat af årets resultat	-513.030	50.651
	<u>-513.030</u>	<u>50.651</u>
4. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris primo	1.163.771	1.163.771
Kostpris ultimo	<u>1.163.771</u>	<u>1.163.771</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.040.542	-934.482
Årets afskrivninger	-106.060	-106.060
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.146.602</u>	<u>-1.040.542</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>17.169</u>	<u>123.229</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	15.636.678	15.636.678
Kostpris ultimo	<u>15.636.678</u>	<u>15.636.678</u>
Opskrivninger primo	3.956.921	0
Årets opskrivninger	1.918.567	5.875.488
Opskrivninger ultimo	<u>5.875.488</u>	<u>5.875.488</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.588.255	-1.312.167
Årets afskrivninger	-276.088	-276.088
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.864.343</u>	<u>-1.588.255</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>19.647.823</u>	<u>19.923.911</u>

Noter

	2019/20	2018/19
6. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	24.754.019	25.420.788
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	145.184	153.788
Afgang i årets løb	-236.038	-820.557
Kostpris ultimo	24.663.165	24.754.019
Af- og nedskrivninger primo	-18.071.859	-18.296.195
Årets afskrivninger	-616.879	-596.221
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	236.038	820.557
Af- og nedskrivninger ultimo	-18.452.700	-18.071.859
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.210.465	6.682.160
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.108.201	2.216.755
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	223.054	0
Afgang i årets løb	-64.330	-108.554
Kostpris ultimo	2.266.925	2.108.201
Af- og nedskrivninger primo	-2.040.097	-2.121.614
Årets afskrivninger	-53.237	-27.037
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	64.330	108.554
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.029.004	-2.040.097
Regnskabsmæssig værdi ultimo	237.921	68.104
8. Investeringsejendomme		
Kostpris primo	3.240.570	3.240.570
Kostpris ultimo	3.240.570	3.240.570
Opskrivninger primo	3.849.037	0
Årets opskrivninger	0	3.849.037
Opskrivninger ultimo	3.849.037	3.849.037
Af- og nedskrivninger primo	-392.532	-289.607
Årets afskrivninger	-102.925	-102.925
Af- og nedskrivninger ultimo	-495.457	-392.532
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.594.150	6.697.075

Forudsætningen for værdiansættelsen er afkastkrav i forhold til forventet lejeniveau.

Noter

2019/20

2018/19

9. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Graphic Wave ApS	Brøndby	33,33	542.232	305.416
			<u>542.232</u>	<u>305.416</u>

10. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte	Opskrivning er mv.	Ialt
Egenkapital primo	1.062.500	219.708	8.467.075	500.000	7.637.759	17.887.042
Udbetalt udbytte fra sidste år	0	0	0	-500.000	0	-500.000
Forslag til årets resultatdisponering	0	-219.708	-1.574.653	0	-239.160	-2.033.521
	<u>1.062.500</u>	<u>0</u>	<u>6.892.422</u>	<u>0</u>	<u>7.398.599</u>	<u>15.353.521</u>

11. Langfristede gældsforpligtelser

Langfristet gæld der forfalder efter 5 år: 9.857.057 kr.

12. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler. Den samlede leasingforpligtelse på tkr. 1.437 kan fordeles således:

Kortfristet leasingforpligtelser der forfalder inden for 1 år: tkr. 552
 Langfristet leasingforpligtelser der forfalder inden for 5 år: tkr. 885

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Noter

2019/20

2018/19

13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut beror virksomhedspant nom. kr. 4.000.000 med pant i

Motorkøretøjer

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser

Drivmidler og andre hjælpestoffer

Driftsinventar og driftsmateriel

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer

Goodwill, domænenavne og rettigheder

Den bogførte værdi af pantsatte aktiver udgør 30.09.2020 kr. 11.810.751.

Der er tinglyst et ejerpantebrev nom. kr. 4.000.000. Dette tjener til sikkerhed for mellemværende med PEOR Holding Varde ApS. Sikkerhedsstillelsen omfatter driftsmidlet KOMORI S1040. Aktivets værdi udgør kr. 3.022.746 pr. 30.09.2020.

Der er tinglyst ejerpantebrev i Tømrervej 10, matr. nr. 33 Æ, Varde Markjorder på kr. 5.000.000. Dette tjener til sikkerhed for mellemværende med Andelskassen A/S.

Der er tinglyst ejerpantebrev i Glarmestervej 4 matr. nr. 33 AH, Varde Markjorder på nom. kr. 3.000.000. Dette tjener til sikkerhed for mellemværende med Andelskassen A/S

14. Særlige poster

Lønkomensation

Saldo ultimo

-1.043.079	0
<u>-1.043.079</u>	<u>0</u>