

Retec A/S

**Industrivej 11
9440 Aabybro**

CVR-nr. 81 32 48 16

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 29. december 2020

Henrik Uggerby Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	12
Balance 30. juni	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter til årsrapporten	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Retec 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. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 28. december 2020

Direktion

Jesper Viese Sørensen
direktør

Bestyrelse

Henrik Uggerby Larsen
formand

Jesper Viese Sørensen

Peter Frandsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Retec A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Retec A/S for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note om Andre usædvanlige forhold i årsrapporten og ledelsesberetningens samme, hvoraf det fremgår, at der er foretaget væsentlige korrektioner til tidligere perioders regnskaber, væsentligst vedrørende lagerets tilstedeværelse samt nedskrivning for ukurans for samme samt manglende indregning af periodiseret tilgodehavende bonus, i alt 3,0 mio. kr. i reduktion af egenkapitalen. Korrektionerne er foretaget primo under egenkapitalen. Sammenligningstal for balancen er korrigeret i overensstemmelse hermed. Vi henviser til omtalte note for yderligere specifikation heraf. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort 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.

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 vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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

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

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

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

Silkeborg, den 28. december 2020

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 94 87 94

Jens Villemann
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34151

Selskabsoplysninger

Selskabet

Retec A/S
Industrivej 11
9440 Aabybro

Telefon: 98241855

Hjemmeside: <http://www.retec-as.dk/>

CVR-nr.: 81 32 48 16

Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Hjemsted: Jammerbugt

Bestyrelse

Henrik Uggerby Larsen, formand
Jesper Viese Sørensen
Peter Frandsen

Direktion

Jesper Viese Sørensen, direktør

Revision

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Torvet 7,1.
8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive engrosvirksomhed indenfor automobilbranchen og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ved revisionen af indeværende års regnskab identificeret betydelige svagheder i selskabets forretningsgange og interne kontroller, der har medført fejl på lageret i tidligere regnskabsperioder. Alle forhold er korrigeret primo og i sammenligningstallene via egenkapitalen. Der henvises til note herom i regnskabet for yderligere specifikation.

Moderselskabet har inden statusdagen ydet et større tilskud, hvilken er bogført under egenkapitalen. Året er tillige negativt påvirket af Corona-restriktionerne i foråret, med deraf faldende omsætning og indtjening til følge.

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/20 er ikke påvirket af usædvanlige forhold i øvrigt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 31.805, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.191.884.

Selskabet har gennemført betydelige omkostningsbesparende tiltag og effektiviseringer for at øge indtjeningen. Corona-krisen har dog medført et fald i omsætningen, hvilket påvirker selskabets indtjening negativt.

Selskabet har modtaget et mindre løntilskud fra Staten, hvilken er indregnet som indtægt i resultatopgørelsen med 69 tkr..

Årets resultat vurderes af ledelsen som utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, idet der dog henvises til nedenfor omkring Corona-krisen.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Det forventes at førnævnte tiltag, kombineret med yderligere omkostningsreducerende tiltag og effektiviseringer vil medføre et betydeligt løft i indtjeningen og dermed selskabets kapitalgrundlag og likviditet.

Særlige forudsætninger for virksomhedens forventede udvikling

Ledelsen forudsætter en vis normalisering i efterspørgslen og markedet generelt.

Ledelsesberetning

Usikre faktorer ved virksomhedens forventede udvikling

Selskabets aktivitet er let påvirkelig af "sindsstemningen" hos slutbrugeren. Coronakrisen har stor betydning direkte som indirekte for resultatet for næste regnskabsperiode. Det er ikke muligt for ledelsen at konkretisere forventningerne til fremtiden yderligere.

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion mv.

Ledelsen har reduceret leveringsture til kunderne dels for at reducere omkostninger men også for at reducere miljøbelastningen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Retec A/S for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 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.

Modtaget løntilskud vedrørende Corona-krisen er indtægtsført i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

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

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.

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 realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0-7 år	0-40 %

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

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 regnskabsår.

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 acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

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 netrealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 netrealisationsværdi.

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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.319.799	3.560.713
Personaleomkostninger	2	<u>-2.765.138</u>	<u>-3.548.523</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		554.661	12.190
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-211.756</u>	<u>-305.487</u>
Resultat før finansielle poster		342.905	-293.297
Finansielle indtægter		820	2.023
Finansielle omkostninger		<u>-296.487</u>	<u>-309.823</u>
Resultat før skat		47.238	-601.097
Skat af årets resultat	4	<u>-15.433</u>	<u>124.150</u>
Årets resultat		<u>31.805</u>	<u>-476.947</u>
Overført resultat		<u>31.805</u>	<u>-476.947</u>
		<u>31.805</u>	<u>-476.947</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		367.717	523.432
Materielle anlægsaktiver	5	<u>367.717</u>	<u>523.432</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		25.000	25.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>392.717</u>	<u>548.432</u>
Færdigvarer og handelsvarer		4.484.797	4.830.325
Varebeholdninger		<u>4.484.797</u>	<u>4.830.325</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.220.733	1.449.677
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		24.000	35.000
Andre tilgodehavender		250.000	250.000
Udskudt skatteaktiv		490.000	549.059
Selskabsskat		0	36.657
Periodeafgrænsningsposter		44.529	54.993
Tilgodehavender	6	<u>2.029.262</u>	<u>2.375.386</u>
Likvide beholdninger		<u>56.718</u>	<u>62.672</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.570.777</u>	<u>7.268.383</u>
Aktiver i alt		<u>6.963.494</u>	<u>7.816.815</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		691.884	-2.239.921
Egenkapital	7	<u>1.191.884</u>	<u>-1.739.921</u>
Banker		0	67.345
Anden gæld		161.710	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>161.710</u>	<u>67.345</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	0	240.000
Banker		3.427.319	3.377.602
Leverandører af varer og tjenesteydelser		933.678	1.926.743
Gæld til tilknyttede virksomheder		503	3.308.728
Anden gæld		1.248.400	636.318
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.609.900</u>	<u>9.489.391</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.771.610</u>	<u>9.556.736</u>
Passiver i alt		<u>6.963.494</u>	<u>7.816.815</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	9		
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	500.000	806.267	1.306.267
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	-3.046.188	-3.046.188
Korrigeret egenkapital 1. juli 2019	500.000	-2.239.921	-1.739.921
Årets resultat	0	31.805	31.805
Tilskud fra koncern	0	2.900.000	2.900.000
Egenkapital 30. juni 2020	500.000	691.884	1.191.884

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	500.000	1.283.214	1.783.214
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	-3.046.188	-3.046.188
Korrigeret egenkapital 1. juli 2018	500.000	-1.762.974	-1.262.974
Årets resultat	0	-476.947	-476.947
Egenkapital 30. juni 2019	500.000	-2.239.921	-1.739.921

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
1 Andre driftsindtægter		
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	0	37.002
Lønkomensation Covid-19	<u>69.000</u>	<u>0</u>
	<u>69.000</u>	<u>37.002</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.377.546	3.098.896
Pensioner	252.360	299.328
Andre omkostninger til social sikring	51.120	61.998
Andre personaleomkostninger	<u>84.112</u>	<u>88.301</u>
	<u>2.765.138</u>	<u>3.548.523</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>211.756</u>	<u>305.487</u>
	<u>211.756</u>	<u>305.487</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-43.626	-36.657
Årets udskudte skat	<u>59.059</u>	<u>-87.493</u>
	<u>15.433</u>	<u>-124.150</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2019	1.949.143
Afgang i årets løb	<u>-232.249</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>1.716.894</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	1.425.711
Årets afskrivninger	155.715
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-232.249</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>1.349.177</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u><u>367.717</u></u>

6 Tilgodehavender

Det er ledelsens forventning, baseret på foreliggende fremskrivning indeholdende den nye omkostningsstruktur mv. at det opgjorte skattemæssige underskud kan indtjenes over en 3-5 årig periode.

7 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2019	Gæld 30. juni 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	67.345	0	0	0
Anden gæld	0	161.710	0	161.710
	67.345	161.710	0	161.710

9 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har ved skattefrit koncerntilskud styrket kapitalgrundlaget. Foreliggende budgetmateriale og periodebalance understøtter en positiv udvikling for selskabet. De finansielle partnere har givet tilsagn om at yde tilstrækkelig likviditet til driften. Ledelsen har på dette grundlag aflagt årsregnskabet under forudsætningen om fortsat drift.

10 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Der er ved revisionen af indeværende årsregnskab identificeret betydelige svagheder i selskabets forretningsgange og interne kontroller, hvilke har medført fejl i tidligere regnskabsperioder på lageret ift. medregning af varer der ikke eksisterede (solgt på andre numre), medregning af ydelser (positive som negative). Endvidere har grundlaget for ukuransvurderinger ikke været tilstrækkelige i forhold til at udføre et egnet og dokumenteret skøn. Tillige er der fundet fejl i selskabets kasseopgørelser. Der var endvidere ikke medregnet tilgodehavende købsbonus i balancen/egenkapitalen. Alle forhold er korrigeret primo-primo på egenkapitalen efter udskudt skat (nedreguleret grundet usikkerhed forbundet med indtjeningshorisonten) og specificeres således:

- Fejl i kasseopgørelse -80
- Fejlregistreringer på lageret netto -1.203
- Nedskrivning for ukurans -2.487
- Medregning af tilgodehavende bonus 250
- I alt korrektioner før skat -3.520
- Udskudt skat af ovennævnte, 22% 774
- Nedskrivning af udskudt skatteaktiv -300
- Nettokorrektion af primo-primo egenkapital -3.046

Noter

11 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jesper Sørensen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld hos Spar Nord Bank A/S har selskabet afgivet virksomhedspant med i alt 2.500 t.kr. i selskabets aktiver. De regnskabsmæssige værdier, der er omfattet af pantet udgør:

Driftsmidler og inventar 7 t.kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele 25 t.kr.
Varebeholdninger 4.485 t.kr.
Tilgodehavender fra salg 1.221 t.kr.
Andre tilgodehavender 250 t.kr.

Selskabet har stillet selvskyldner kaution for Industrivej 11, Aabybro A/S' mellemværende med Spar Nord Bank A/S.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jens Villemann

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kreston SR Statsautoriseret Revisionspa...

Serienummer: CVR:33948794-RID:12466187

IP: 78.156.xxx.xxx

2020-12-29 11:08:12Z

NEM ID 

Henrik Uggerby Larsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-960931683396

IP: 62.107.xxx.xxx

2020-12-29 11:48:40Z

NEM ID 

Henrik Uggerby Larsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-960931683396

IP: 62.107.xxx.xxx

2020-12-29 11:48:40Z

NEM ID 

Peter Frandsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-793263943531

IP: 85.218.xxx.xxx

2020-12-29 15:47:57Z

NEM ID 

Jesper Viese Sørensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-095903999247

IP: 62.243.xxx.xxx

2020-12-29 18:55:35Z

NEM ID 

Jesper Viese Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-095903999247

IP: 62.243.xxx.xxx

2020-12-29 18:55:35Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 3EC2Y-HM0UM-708XY-5WMP2-2G2QH-77HNC

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>