
nellemann machinery A/S

Tømmerupvej 13, 2770 Kastrup

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 86 66 82 11

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 21/6 2021

Jac Nellemann
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 9

Balance 31. december 10

Egenkapitalopgørelse 12

Noter til årsregnskabet 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for nellemann machinery A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 2. marts 2021

Direktion

Kristian Refnov
adm. direktør

Bestyrelse

Jac Nellemann
formand

Mogens Lyngsø

Claus Nielsen Aarslev

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i nellemann machinery A/S

Konklusion

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.

Vi har revideret årsregnskabet for nellemann machinery A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften;

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Hellerup, den 2. marts 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Ulrik Ræbild
statsautoriseret revisor
mne33262

Lasse Berg
statsautoriseret revisor
mne35811

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|---|
| Selskabet | nellemann machinery A/S Tømmerupvej 13 2770 Kastrup CVR-nr.: 86 66 82 11 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Tårnby |
| Bestyrelse | Jac Nellemann, formand Mogens Lyngsø Claus Nielsen Aarslev |
| Direktion | Kristian Refnov |
| Revision | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup |

Hoved- og nøgletal

Set over en 4-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

| | 2020 | 2019 | 2018 | 2016-17 |
|--|---------|---------|---------|---------|
| | TDKK | TDKK | TDKK | TDKK |
| Hovedtal | | | | |
| Resultat | | | | |
| Bruttofortjeneste | 12.237 | 23.745 | 25.880 | 43.674 |
| Resultat af ordinær primær drift | -19.748 | -13.044 | -13.505 | -5.507 |
| Resultat før finansielle poster | -18.340 | -11.929 | -12.491 | -4.558 |
| Resultat af finansielle poster | -8.777 | -8.749 | -8.528 | -6.444 |
| Årets resultat | -22.848 | -17.758 | -21.077 | -9.350 |
| Balance | | | | |
| Balancesum | 73.697 | 87.898 | 123.340 | 151.471 |
| Egenkapital | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 15.209 |
| Investering i materielle anlægsaktiver | 1.263 | 236 | -2.201 | -7.291 |
| Antal medarbejdere | 47 | 61 | 69 | 70 |
| Nøgletal i % | | | | |
| Afkastningsgrad | -24,9% | -13,6% | -10,1% | -3,0% |
| Soliditetsgrad | 6,8% | 5,7% | 4,1% | 10,0% |
| Forrentning af egenkapital | -457,0% | -355,2% | -208,6% | -38,3% |

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Der er i 2017 sket omlægning af regnskabet, således regnskabet omfatter 15 måneder i 2016/17.

Ved ændring af regnskabspraksis er der ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal tilbage til 2016-17.

Ledelsesberetning

Årsrapporten for nellemann machinery A/S for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets driver virksomhed med import og eksport, handel og fabrikation af maskinprodukter.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på TDKK 22.848, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på TDKK 5.000.

Selskabet har i 2020 fortsat den turn-around proces, som blev igangsat i 2018. Dette har medført en række engangsomkostninger i regnskabsåret.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Ledelsen er ikke tilfreds med årets resultat, og vil fortsat arbejde med den nye strategi.

Kapitalberedskabet

Selskabets kapitalejer har i regnskabsåret foretaget et skattefrit tilskud til selskabet, således at selskabskapitalen er reetableret. For det kommende år har kapitalejeren endvidere udtrykt velvillighed til fortsat, i fornødent omfang, at understøtte selskabets likviditets- og kapitalbehov.

Særlige risici - driftsrisici og finansielle risici

Valutarisici

Koncernens importerer produkter, som afregnes primært i Euro. En styrkelse af Euroen i forhold til NOK og SEK udgør en risiko.

Kreditrisici

Virksomhedens kreditrisici består i al væsentlighed af risici på værkstedskunder.

Virksomheden har ikke væsentlige risici vedrørende enkelte kunder eller samarbejdspartnere. Virksomhedens politik for påtagelse af kreditrisici medfører, at alle større kunder og andre samarbejdspartnere løbende kreditvurderes.

Ledelsesberetning

Likviditetsrisici

Virksomheden er ikke udsat for særlige finansielle risici. De finansielle risici styres via Nellemann Holding A/S. Kapitalfrembringelsen sker primært via Nellemann Holding A/S.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Koncernen forventer et forbedret resultat for det kommende år i forhold til 2020, svarende til et underskud i niveauet DKK 10-15 mio.

Eksternt miljø

Virksomhedens daglige drift som leverandør af professionelle maskiner og redskaber, samt faglig serviceinden for vedligeholdelse, reparation og reservedele i Danmark anses ikke for at have en væsentlig indvirkning på miljøet. Virksomheden er opmærksom på eventuelle muligheder for at reducere en eventuel miljøpåvirkning.

Den enkelte medarbejder tager ansvar for miljøpåvirkninger ved udførelsen af egne opgaver og medvirker derved til at minimere driftens samlede miljøpåvirkning.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2020 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2020 TDKK | 2019 TDKK |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 12.237 | 23.745 |
| Personaleomkostninger | 1 | -28.729 | -34.239 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | -1.825 | -1.435 |
| Andre driftsomkostninger | | <u>-23</u> | <u>0</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -18.340 | -11.929 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | -7.614 | -7.201 |
| Finansielle indtægter | 3 | 495 | 481 |
| Finansielle omkostninger | 4 | <u>-1.658</u> | <u>-2.029</u> |
| Resultat før skat | | -27.117 | -20.678 |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>4.269</u> | <u>2.920</u> |
| Årets resultat | | <u>-22.848</u> | <u>-17.758</u> |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2020 TDKK | 2019 TDKK |
|--|------|---------------|---------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 2.085 | 2.872 |
| Indretning af lejede lokaler | | 67 | 768 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 2.152 | 3.640 |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 7 | 3.882 | 4.873 |
| Deposita | 8 | 729 | 774 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 4.611 | 5.647 |
| Anlægsaktiver | | 6.763 | 9.287 |
| Varebeholdninger | | 27.654 | 32.023 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 7.550 | 15.917 |
| Igangværende arbejder | | 252 | 369 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 23.951 | 17.884 |
| Andre tilgodehavender | | 160 | 260 |
| Udskudt skatteaktiv | 11 | 1.893 | 1.256 |
| Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder | | 3.632 | 3.099 |
| Periodeafgrænsningsposter | 9 | 584 | 597 |
| Tilgodehavender | | 38.022 | 39.382 |
| Likvide beholdninger | | 1.258 | 7.206 |
| Omsætningsaktiver | | 66.934 | 78.611 |
| Aktiver | | 73.697 | 87.898 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2020 TDKK | 2019 TDKK |
|---|------|---------------|---------------|
| Selskabskapital | | 5.000 | 5.000 |
| Reserve for valutakursreguleringer | | -142 | 0 |
| Overført resultat | | 142 | 0 |
| Egenkapital | | 5.000 | 5.000 |
| Andre hensættelser | 12 | 1.555 | 705 |
| Hensatte forpligtelser | | 1.555 | 705 |
| Ansvarlig lånekapital | | 30.000 | 30.000 |
| Leasingforpligtelser | | 926 | 1.407 |
| Anden gæld | | 2.737 | 346 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 13 | 33.663 | 31.753 |
| Kreditinstitutter | | 9.951 | 17.564 |
| Leasingforpligtelser | 13 | 436 | 568 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 16.669 | 17.670 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 6.911 |
| Anden gæld | 13 | 5.836 | 7.625 |
| Periodeafgrænsningsposter | 14 | 587 | 102 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 33.479 | 50.440 |
| Gældsforpligtelser | | 67.142 | 82.193 |
| Passiver | | 73.697 | 87.898 |
| Resultatdisponering | 10 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 15 | | |
| Nærtstående parter | 16 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 17 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabskapital | Reserve for valutakursregul eringer | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|-----------------|---|----------------------|--------------|
| | TDKK | TDKK | TDKK | TDKK |
| Egenkapital 1. januar | 5.000 | 0 | 0 | 5.000 |
| Valutakursregulering | 0 | -142 | 0 | -142 |
| Tilskud fra koncern | 0 | 0 | 22.990 | 22.990 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -22.848 | -22.848 |
| Egenkapital 31. december | 5.000 | -142 | 142 | 5.000 |

Noter til årsregnskabet

| | 2020 | 2019 |
|--|---------------|---------------|
| | TDKK | TDKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 25.284 | 30.311 |
| Pensioner | 2.118 | 2.464 |
| Andre omkostninger til social sikring | 356 | 620 |
| Andre personaleomkostninger | 971 | 844 |
| | <u>28.729</u> | <u>34.239</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>47</u> | <u>61</u> |
| | | |
| Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst. | | |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 1.825 | 1.435 |
| | <u>1.825</u> | <u>1.435</u> |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| | | |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 141 | 15 |
| Andre finansielle indtægter | 47 | 402 |
| Vautakursgevinster | 307 | 64 |
| | <u>495</u> | <u>481</u> |
| | | |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 608 | 707 |
| Andre finansielle omkostninger | 608 | 491 |
| Valutakurstab | 442 | 831 |
| | <u>1.658</u> | <u>2.029</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| | TDKK | TDKK |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -3.632 | -3.099 |
| Årets udskudte skat | -637 | 179 |
| | -4.269 | -2.920 |

6 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af le- jede lokaler | I alt |
|---|---|-----------------------------------|--------------|
| | TDKK | TDKK | TDKK |
| Kostpris 1. januar | 15.310 | 2.141 | 17.451 |
| Tilgang i årets løb | 1.198 | 65 | 1.263 |
| Afgang i årets løb | -6.504 | 0 | -6.504 |
| Kostpris 31. december | 10.004 | 2.206 | 12.210 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 12.438 | 1.373 | 13.811 |
| Årets afskrivninger | 1.059 | 766 | 1.825 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | -5.578 | 0 | -5.578 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 7.919 | 2.139 | 10.058 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 2.085 | 67 | 2.152 |
| Afskrives over | 2-7 år | | |
| Heraf finansielle leasingaktiver | 1.351 | 0 | 1.351 |

Noter til årsregnskabet

| | 2020 TDKK | 2019 TDKK |
|---|---------------------|---------------------|
| 7 Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 39.893 | 28.972 |
| Tilgang i årets løb | 6.765 | 10.921 |
| Kostpris 31. december | <u>46.658</u> | <u>39.893</u> |
| Værdireguleringer 1. januar | -35.020 | -27.639 |
| Valutakursregulering | -142 | -180 |
| Årets resultat | -7.614 | -7.201 |
| Værdireguleringer 31. december | <u>-42.776</u> | <u>-35.020</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>3.882</u> | <u>4.873</u> |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Stemme- og ejerandel |
|------------------------|--------------------|-------------------------|
| nellemann machinery AB | Skänninge, Sverige | 100% |
| nellemann machinery AS | Oslo, Norge | 100% |

8 Øvrige finansielle anlægsaktiver

| | Deposita TDKK |
|---|-------------------|
| Kostpris 1. januar | 774 |
| Tilgang i årets løb | 110 |
| Afgang i årets løb | -155 |
| Kostpris 31. december | <u>729</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>729</u> |

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Noter til årsregnskabet

| | 2020 TDKK | 2019 TDKK |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 10 Resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -22.848 | -17.758 |
| | -22.848 | -17.758 |

11 Udskudt skatteaktiv

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Udskudt skatteaktiv 1. januar | 1.256 | 1.435 |
| Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen | 637 | -179 |
| Udskudt skatteaktiv 31. december | 1.893 | 1.256 |

Udskudte skatteaktiver relaterer sig til midlertidige forskelle på anlægsaktiver, varebeholdninger og finansielle poster. Ledelsen forventer at disse vil blive realiseret inden for en periode på 3 - 5 år.

12 Andre hensættelser

Virksomheden giver 1 til 2 års garanti på visse produkter. Der er indregnet andre hensatte forpligtelser på TDKK 1.555 (2019: TDKK 705) til forventede garantikrav på grundlag af tidligere erfaringer vedrørende niveauet for reparationer og returvarer.

| | | |
|----------------|--------------|------------|
| Saldo primo | 705 | 1.430 |
| Hensat i året | 1.728 | 347 |
| Anvendt i året | -878 | -1.072 |
| | 1.555 | 705 |

Noter til årsregnskabet

13 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | 2020 TDKK | 2019 TDKK |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Ansvarlig lånekapital | | |
| Mellem 1 og 5 år | 30.000 | 30.000 |
| Langfristet del | 30.000 | 30.000 |
| Inden for 1 år | 0 | 0 |
| | 30.000 | 30.000 |
| Leasingforpligtelser | | |
| Mellem 1 og 5 år | 926 | 1.407 |
| Langfristet del | 926 | 1.407 |
| Inden for 1 år | 436 | 568 |
| | 1.362 | 1.975 |
| Anden gæld | | |
| Mellem 1 og 5 år | 2.737 | 346 |
| Langfristet del | 2.737 | 346 |
| Øvrig kortfristet gæld | 5.836 | 7.625 |
| | 8.573 | 7.971 |

Ansvarlig lånekapital på TDKK 30.000 træder tilbage for alle øvrige kreditorer, og er afdragsfri og forfalder til fuld og endelig indfrielse med et opsigelsesvarsel på 2 år.

14 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Noter til årsregnskabet

| | 2020 TDKK | 2019 TDKK |
|--|--------------|--------------|
| 15 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Pant og sikkerhedsstillelse | | |
| Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er afgivet virksomhedspant på i alt TDKK 50.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver: tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 38.029 | 51.837 |
| Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser: | | |
| Inden for 1 år | 778 | 522 |
| Mellem 1 og 5 år | 216 | 763 |
| | 994 | 1.285 |
| Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 15 mdr. | 3.120 | 5.291 |
| Kautions- og garantiforpligtelser | | |
| Selskabet har stillet selvskyldner kaution for dattervirksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Dattervirksomhedernes gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen | 36.817 | 59.255 |

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Landsholdet Holding A/S, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

16 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Nellemann Holding A/S, Bryggervangen 39
2100 København Ø

Hovedkapitalejer

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet

Navn

Hjemsted

Landsholdet Holding ApS,

København

Nellemann Holding A/S

København

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for nellemann machinery A/S for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2020 er aflagt i TDKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112 og til koncernregnskabet for Nellemann Holding A/S har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 og til pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Nellemann Holding A/S har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold og administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med danske tilknyttede virksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2-7 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisation sværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisation sværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisation sværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisation sværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder vedrørende serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne accontobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancen dagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-2. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

| | |
|----------------------------|---|
| Afkastningsgrad | $\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$ |
| Soliditetsgrad | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$ |
| Forrentning af egenkapital | $\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ |