

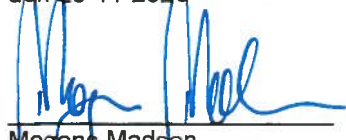
VERPAN A/S

Egeskovvej 29, Tolstrup
8700 Horsens

Årsrapport for 01-01-2020 - 31-07-2020

CVR-nr. 27191150

Generalforsamling afholdt
den 25-11-2020


Mogens Madsen
Dirigent

VERPAN

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-07-2020 for VERPAN A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-07-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-07-2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

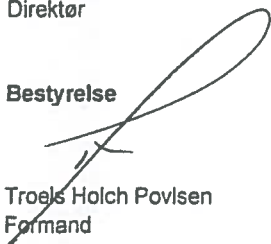
Horsens, den 25-11-2020

Direktion



Søren Schøllhammer
Direktør

Bestyrelse



Troels Holch Povlsen
Formand



Jan Willem Peter Lodder



Adam Christian Dantzer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i VERPAN A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for VERPAN A/S for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-07-2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-07-2020, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-07-2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

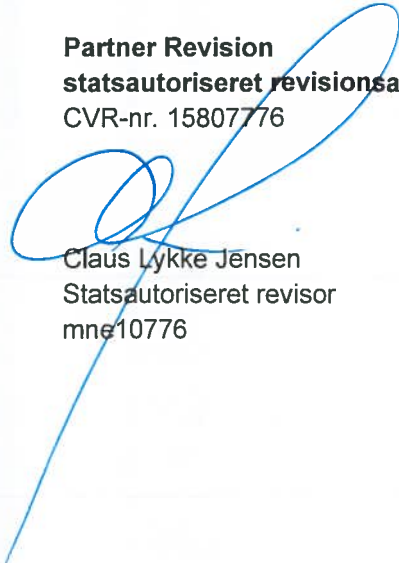
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

Brande, den 25-11-2020

Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15807776



Claus Lykke Jensen
Statsautoriseret revisor
mne10776

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

VERPAN A/S
Egeskovvej 29, Tolstrup
8700 Horsens

CVR-nr.: 27191150
Stiftet: 10-06-2003
Hjemsted: Horsens
Regnskabsår: 01-01-2020 - 31-07-2020

Bestyrelse

Troels Holch Povlsen
Jan Willem Peter Lodder
Adam Christian Dantzer

Direktion

Søren Schøllhammer, Direktør

Revisor

Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvegade 22
7330 Brande
CVR-nr.: 15807776

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion, salg og distribution af belysning, møbler, tæpper og accessories designet af Verner Panton.

Selskabet er et 100% ejet datterselskab af Frandsen Lighting A/S.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

I 2020 er det besluttet at omlægge regnskabsåret, så det følger moderselskabets regnskabsår. Dette betyder at regnskabsåret 2020 kun omfatter 7 måneder, nemlig perioden 1. januar 2020 til 31. juli 2020, hvorfor det ikke er muligt at sammenligne resultatet med tidligere år.

Selskabets bruttoresultat for dette korte regnskabsår udgør 5,4 mill. DKK mod 14,1 mill. DKK i regnskabsåret 2019 (12 måneder), og selskabs ordinære resultat efter skat udgør 1,3 mill. DKK mod 2,8 mill. DKK sidste år.

Der er i året indgået aftale med moderselskabet om lagerføring af selskabets produkter. Dette betyder at selskabets per 31. juli 2020 ikke har noget færdigvarelager.

Udbruddet af COVID-19 medførte at størstedelen af selskabets markeder var delvist nedlukkede i foråret 2020. Dette sammenholdt med en omlægning af selskabets salgskanaler i Europa er de væsentligste årsager til det faldende resultat.

På den baggrund anser ledelsen årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Særlige risici

Der vurderes ikke at foreligge særlige risici udover de almindeligt forekommne risici, som kan påvirke virksomheden.

Miljøforhold

Det er selskabets målsætning aktivt at minimere miljøbelastningen på nære og fjerne omgivelser.

Selskabet har fokus på, at råvarer og energi udnyttes optimalt, at forebygge forurening samt at genbruge og minimere affald, hvor det er muligt.

Vidensressourcer

Selskabets vigtigste ressource er medarbejderne. Selskabet ønsker at fremme og styrke et fysisk, psykisk og socialt velfungerende arbejdsmiljø for alle medarbejdere. Dette gøres bl.a. ved aktivt at involvere medarbejderne.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der foregår i selskabet ikke egentlige udviklingsaktiviteter bortset fra designrelaterede opgaver.

Forventninger til fremtiden

For regnskabsåret 2020/21 forventes et bruttoresultat på ca. 15- 20 mill. DKK og et resultat efter skat på ca. 3-4 mill. DKK

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for VERPAN A/S for 1-1-31/7 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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 ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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

Anvendt regnskabspraksis

hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter indkøb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer m.m.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet it-udvikling, software og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. It-udvikling, software og licenser afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 2-5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af aktivets brugstid.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 2-5 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-40%
Indretning af lejede lokaler	3-5 år	0%

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige leje aftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuel forpligtelser.

Finansielle anlægsaktiver

Lejedepositum omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på huslejedeposita.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider beholdninger

Likvider beholdninger omfatter primært kontante bankindestående.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skatemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatemæssigt 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.

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.

Gældsforpligtelser

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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse

	Note	1-1-31/7 2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		5.427.524	14.181.138
Personaleomkostninger	1	-3.468.320	-10.012.400
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-219.263	-393.986
Driftsresultat		1.739.941	3.774.752
Finansielle indtægter	2	57.538	84.944
Finansielle udgifter	3	-105.205	-25.206
Resultat før skat		1.692.274	3.834.490
Skat af årets resultat	4	-376.439	-980.126
Årets resultat		1.315.835	2.854.364
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.315.835	2.854.364
Resultatdisponering		1.315.835	2.854.364

Balance 31. juli 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
It-programmer	5	36.956	88.694
Immaterielle anlægsaktiver		36.956	88.694
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	1.333.950	1.496.298
Indretning af lejede lokaler	7	1.948	7.125
Materielle anlægsaktiver		1.335.898	1.503.423
Lejededpositum	8	0	98.532
Finansielle anlægsaktiver		0	98.532
Anlægsaktiver		1.372.854	1.690.649
Halvfabrikata		0	830.317
Fremstillede varer og handelsvarer		0	1.410.101
Varebeholdninger		0	2.240.418
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.839.462	7.132.559
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.107.247	6.546.824
Andre tilgodehavender		586.605	56.043
Periodeafgrænsningsposter		62.775	90.260
Tilgodehavender		13.596.089	13.825.686
Likvide beholdninger		3.866.751	176.004
Omsætningsaktiver		17.462.840	16.242.108
Aktiver		18.835.694	17.932.757

Balance 31. juli 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>11.879.207</u>	<u>10.563.372</u>
Egenkapital		<u>12.379.207</u>	<u>11.063.372</u>
 Hensættelser til udskudt skat	9	<u>156.088</u>	<u>158.049</u>
Hensatte forpligtelser		<u>156.088</u>	<u>158.049</u>
 Anden gæld		<u>430.185</u>	<u>196.253</u>
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>430.185</u>	<u>196.253</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.040.228	1.209.987
Leverandører af varer og tjenesteydelser		417.680	1.532.835
Selskabsskat		1.469.477	1.091.077
Anden gæld		<u>2.942.829</u>	<u>2.681.184</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.870.214</u>	<u>6.515.083</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.300.399</u>	<u>6.711.336</u>
 Passiver		<u>18.835.694</u>	<u>17.932.757</u>
 Eventualforpligtelser	11		
Nærtstående parter	12		

Egenkapitaloppførelsen

	Aktie- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-01-2020	500.000	10.563.372	11.063.372
Årets resultat		1.315.835	1.315.835
Egenkapital 31-07-2020	500.000	11.879.207	12.379.207

Noter

1. Personaleomkostninger

	1-1-31/7 2020 kr.	2019 kr.
Lønninger	3.124.233	9.165.855
Pensioner	183.887	459.931
Andre omkostninger til social sikring	86.077	202.923
Andre personaleomkostninger	74.123	183.691
	3.468.320	10.012.400
Gennemsnitligt antal beskæftigede	11	16

2. Andre finansielle indtægter

Renter fra tilknyttede virksomheder	57.538	84.944
	57.538	84.944

3. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	105.205	25.206
	105.205	25.206

4. Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst	378.400	1.091.077
Årets regulering af udskudt skat	-1.961	-110.951
	376.439	980.126

Noter

5. It-programmer

	2020 kr.	2019 kr.
Kostpris primo	324.362	324.362
Kostpris ultimo	324.362	324.362
Af- og nedskrivninger primo	-235.668	-146.975
Årets afskrivninger	-51.738	-88.693
Af- og nedskrivninger ultimo	-287.406	-235.668
Regnskabsmæssig værdi ultimo	36.956	88.694

Det forventes at produkterne der er knyttet til udviklingsomkostningerne vil bidrage positivt til selskabets omsætning og indtjening fremover.

6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	3.111.882	2.654.833
Tilgang i årets løb	0	675.214
Afgang i årets løb	0	-218.165
Kostpris ultimo	3.111.882	3.111.882
Af- og nedskrivninger primo	-1.615.584	-1.364.836
Årets afskrivninger	-162.348	-250.748
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.777.932	-1.615.584
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.333.950	1.496.298

Noter

7. Indretning af lejede lokaler

	2020 kr.	2019 kr.
Kostpris primo	164.244	160.554
Tilgang i årets løb	0	3.690
Kostpris ultimo	164.244	164.244
Af- og nedskrivninger primo	-157.119	-102.576
Årets afskrivninger	-5.177	-54.543
Af- og nedskrivninger ultimo	-162.296	-157.119
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.948	7.125

8. Lejedepositum

Kostpris primo	98.532	96.600
Tilgang i årets løb	1.971	1.932
Afgang i årets løb	-100.503	0
Regnskabsmæssig værdi	0	98.532

9. Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat primo	158.049	269.000
Årets regulering af udskudt skat	-1.961	-110.951
Udskudt skat ultimo	156.088	158.049
Udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	8.130	19.513
Materielle anlægsaktiver	135.798	115.243
Omsætningsaktiver	12.160	23.293
	156.088	158.049

Noter

10. Gældsforpligtelser

Afdrag på gældsforpligtelse, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser, og øvrige gældsforpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder i henhold til nedenstående:

	2020 kr.	2019 kr.
Efter 5 år	0	185.000
Mellem 1 år og 5 år	430.185	11.253
Langfristet del af gældsforpligtelse	430.185	196.253
Gældsforpligtelse i alt	430.185	196.253
<i>Gældsforpligtelsen vedrører følgende:</i>		
Anden gæld	430.185	196.253
	430.185	196.253

11. Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser:

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti/reklamationsret på solgte varer.

Sambeskatning:

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Nine United A/S, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

12. Nærtstående parter

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for:

Nine United A/S
Havnen 1
8700 Horsens
CVR nr. 25934458