

QUALITY CARBIDE TOOL EUROPE A/S

Syvvejen 31
4621 Gadstrup

CVR.nr.: 12 58 43 77

ÅRSRAPPORT 2021/2022

Regnskabsperiode: 1/5 2021 - 30/4 2022

(33. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
12. oktober 2022

Jørn Birger Herringe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/5 2021 - 30/4 2022	5.
Balance pr. 30/4 2022	6.
Noter	8.

Selskabsoplysninger

Selskab

QUALITY CARBIDE TOOL EUROPE A/S
Syvvejen 31
4621 Gadstrup

CVR.nr.: 12 58 43 77

Regnskabsperiode: 1/5 2021 - 30/4 2022

Stiftelsesdato: 23/11 1988

Bestyrelse

René Elgaard Herringe, formand
Jørn Birger Herringe

Direktion

Jørn Birger Herringe

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2021 - 30. april 2022 for QUALITY CARBIDE TOOL EUROPE A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gadstrup, den 11. oktober 2022

Direktion

.....
Jørn Birger Herringe

Bestyrelse

.....
René Elgaard Herringe (formand)

.....
Jørn Birger Herringe

Resultatopgørelse 1/5 2021 - 30/4 2022

Note		<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	BRUTTOTAB	-58.616	171.368
1	Personaleomkostninger	<u>-82.676</u>	<u>-82.452</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-141.292	88.916
	Andre finansielle indtægter	14.271	9.488
	Andre finansielle omkostninger	<u>-771</u>	<u>-1.376</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-127.792	97.028
2	Skat af årets resultat	<u>26.650</u>	<u>-27.418</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-101.142</u>	<u>69.610</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>-101.142</u>	<u>69.610</u>
	I ALT	<u>-101.142</u>	<u>69.610</u>

Balance pr. 30/4 2022
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Øvrige finansielle anlægsaktiver	<u>27.678</u>	<u>27.678</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>27.678</u>	<u>27.678</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>27.678</u>	<u>27.678</u>
Varebeholdninger	<u>493.001</u>	<u>757.740</u>
Varebeholdninger i alt	<u>493.001</u>	<u>757.740</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	142.057	176.726
Andre tilgodehavender	<u>208.910</u>	<u>169.523</u>
Tilgodehavender i alt	<u>350.967</u>	<u>346.249</u>
Likvide beholdninger	<u>17.735</u>	<u>83</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>861.703</u>	<u>1.104.072</u>
AKTIVER I ALT	<u>889.381</u>	<u>1.131.750</u>

Balance pr. 30/4 2022
Passiver

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	<u>270.659</u>	<u>371.801</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>770.659</u>	<u>871.801</u>
Gæld til pengeinstitutter	0	2.553
Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.042	130.575
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>77.680</u>	<u>126.821</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>118.722</u>	<u>259.949</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>118.722</u>	<u>259.949</u>
PASSIVER I ALT	<u>889.381</u>	<u>1.131.750</u>
3 Eventualforpligtelser		
4 Hovedaktivitet		
5 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

Note 1 - Personaleomkostninger

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	78.000	78.000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	4.676	4.452
	<u>82.676</u>	<u>82.452</u>

Note 2 - Skat

Skat af årets resultat:

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	22.682
Regulering af skatter for tidligere år	0	3.592
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-26.650	1.144
	<u>-26.650</u>	<u>27.418</u>

Note 3 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Jørn B. Herringe Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Note 4 - Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel, industri, herunder import- & eksportvirksomhed og al anden i forbindelse hermed stående virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som mindre tilfredsstillende

For det kommende år forventes positivt resultat

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

NOTER

Note 5 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021/2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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 regskabspost 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

NOTER

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

NOTER

Skat

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

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

NOTER

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 aconto-skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabs-mæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.