

NEGU ApS
Bakken 71
7441 Bording

CVR-nummer 31 47 55 97

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. juni 2021

Steen Glerup Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	20

Selskabsoplysninger

Selskab

NEGU ApS
Bakken 71
7441 Bording

Hjemstedskommune: Ikast-Brande
CVR-nummer: 31 47 55 97
Regnskabsperiode: 1. januar 2020 - 31. december 2020

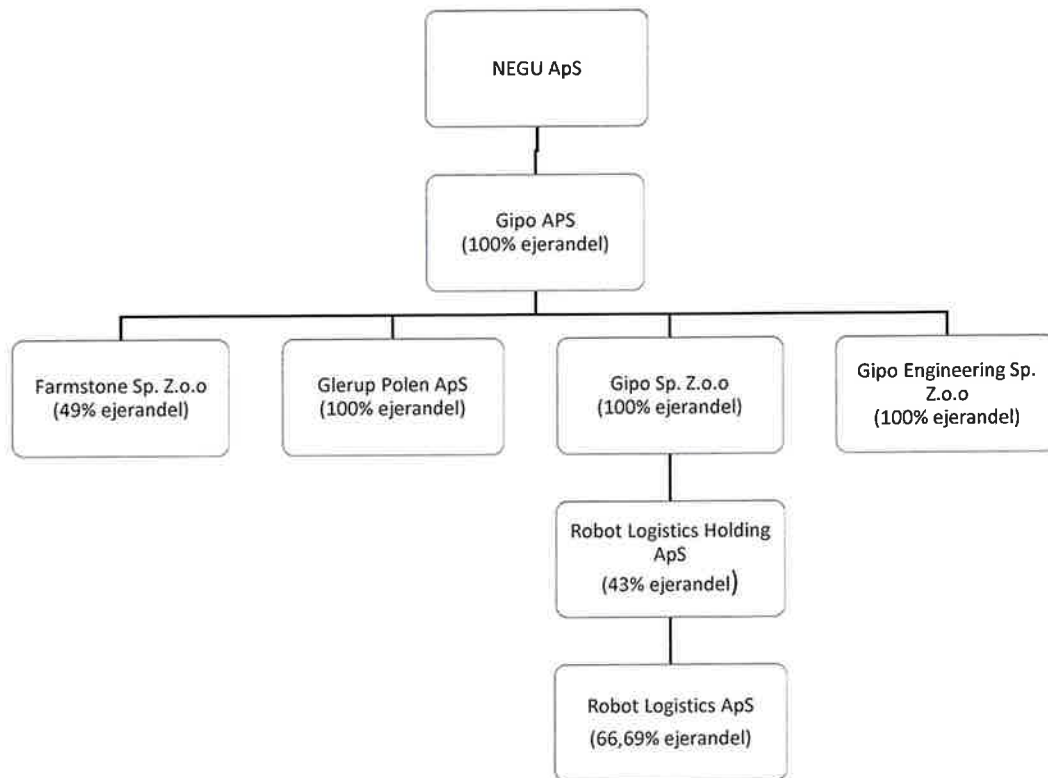
Direktion

Steen Glerup Pedersen

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Selskabsoplysninger



Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for NEGU ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bording, 30. juni 2021

Direktionen:

Steen Glerup Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i NEGU ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for NEGU ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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. Fejlinformation 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 koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Randers, 30. juni 2021

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530

Mads Anker Jensen
Statsautoriseret revisor
mne45819

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktiviteter er at drive industrivirksomhed samt investeringsvirksomhed.

Usikkerheder om indregning og måling

Koncernen har investeret 1.971.646 PLN i underliggende associeret virksomhed i form af udlån og anpartskapital. Værdiansættelsen af den samlede investering er behæftet med usikkerhed, da den associerede virksomhed for nuværende ikke har kapital til at indfri udlånet, og der på statusdagen ikke var væsentlig aktivitet i selskabet. Det er ledelsens overbevisning, at der i 2021 vil komme væsentlig drift i selskabet, som vil gøre det muligt for den associerede virksomhed at tilbagebetale investeringen heri.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen og selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Koncernens aktiviteter har været påvirket af udbruddet af covid-19 om end resultatpåvirkningen heraf har været mindre end forventet. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat for såvel koncernen som moderselskabet anses for tilfredsstillende, set i lyset af covid-19, og er over det forventede samt udmeldte i årsrapporten for 2019.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Koncernen har efter regnskabsårets udløb erhvervet den resterende del af kapitalen i Farmstone Sp. Z.o.o.

Forventet udvikling

Koncernen forventer et positivt resultat i 2021.

Risikoprofil og risikostyring

Koncernen er eksponeret for valutarisici som følge af koncernens aktiviteter i udlandet. Denne imødegås ved ledelsens løbende overvågning.

Påvirkning af det eksterne miljø

Det er koncernens holdning at reducere energiforbruget. Tiltag der mindsker risiko for forurening indføres, når det skønnes, at risiko og omkostninger står i et rimeligt forhold.

	2020	2019	2018	2017	2016
Ledelsesberetning	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Hoved- og nøgletal	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Koncernen					
Resultatopgørelse					
Bruttofortjeneste	16.381	19.604	21.732	22.449	19.943
Resultat af primær drift	1.224	-328	1.933	5.313	6.211
Resultat af finansielle poster	-1.119	130	-1.028	-355	-1.069
Årets resultat	7	-243	151	3.362	4.016
Balance					
Anlægsaktiver	31.387	34.973	58.119	52.321	46.291
Aktiver i alt - balancesum	52.115	49.051	73.654	66.848	60.989
Egenkapital	17.856	19.030	19.202	19.562	15.556
Investering i materielle anlægsaktiver	1.029	331	10.016	5.697	1.777
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	2,3	-0,7	2,6	7,9	10,2
<i>Resultat før finansielle poster i procent af samlede aktiver</i>					
Likviditetsgrad	81,7	64,5	57	72,1	71,9
<i>Omsætningsaktiver i procent af kortfristede gældsforpligtelser</i>					
Soliditetsgrad	34,3	38,8	26,1	29,3	25,5
<i>Egenkapital ultimo i procent af samlede aktiver</i>					
Egenkapitalforrentning	0,0	-1,3	0,8	19,1	28,3
<i>Ordinært resultat efter skat i procent af gennemsnitlig egenkapital</i>					
Medarbejdere					
Gennemsnitlige antal ansatte	108	122	128	129	108

Nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger.

Moderselskab

Moderselskabet har undladt at vise hoved- og nøgletal i henhold til Årsregnskabsloven § 101 stk. 4.

Note	Resultatopgørelse	Koncern		Moderselskab	
		2020 DKK	2019 1.000 DKK	2020 DKK	2019 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december					
	Bruttofortjeneste	16.380.621	19.604	-8.748	-6
1	Personaleomkostninger	-12.840.903	-16.378	0	0
	Af- og nedskrivninger	-2.018.680	-3.553	0	0
	Andre driftsomkostninger	-297.228	0	0	0
	Resultat af primær drift	1.223.810	-328	-8.748	-6
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-209.030	-448
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	7.986	-9	0	0
2	Andre finansielle indtægter	477.157	690	315.745	304
	Andre finansielle omkostninger	-1.595.998	-560	-32.682	-33
	Resultat før skat	112.955	-207	65.285	-183
3	Skat af årets resultat	-105.882	-36	-58.212	-60
4	Resultat	7.073	-243	7.073	-243

Note	Balance	Koncern		Moderselskab	
		2020 DKK	2019 1.000 DKK	2020 DKK	2019 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december					
	Erhvervede patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder	276.136	718	0	0
	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger	101.391	0	0	0
5	Immaterielle anlægsaktiver	377.527	718	0	0
	Grunde og bygninger	12.561.202	13.942	0	0
	Produktionsanlæg og maskiner	12.600.021	14.114	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	396.177	563	0	0
	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger	400.124	764	0	0
6	Materielle anlægsaktiver	25.957.524	29.383	0	0
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	10.901.532	12.191
8	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	104	0	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	5.050.388	4.765	0	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.000	2	0	0
	Finansielle anlægsaktiver	5.052.388	4.872	10.901.532	12.191
	Anlægsaktiver i alt	31.387.439	34.973	10.901.532	12.191
	Råvarer og hjælpematerialer	3.269.942	2.615	0	0
	Varer under fremstilling	3.095.914	1.711	0	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.135.903	2.510	0	0
	Forudbetalinger for varer	5.457	0	0	0
	Varebeholdning	7.507.216	6.835	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.077.094	3.930	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	7.382.240	7.322
	Tilgodehavende hos associerede virksomheder	190.502	191	190.502	191
	Andre tilgodehavender	2.056.238	1.871	0	0
	Tilgodehavende skat	0	62	0	62
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	4.114	0
10	Periodeafgrænsningsposter	139.698	323	0	0

NEGU ApS

Tilgodehavender	<u>7.463.532</u>	<u>6.377</u>	<u>7.576.856</u>	<u>7.574</u>
Likvide beholdninger	<u>5.756.902</u>	<u>866</u>	<u>78.972</u>	<u>3</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>20.727.650</u>	<u>14.078</u>	<u>7.655.828</u>	<u>7.576</u>
Aktiver i alt	<u>52.115.089</u>	<u>49.051</u>	<u>18.557.360</u>	<u>19.768</u>

Balance	Koncern		Moderselskab	
	2020 DKK	2019 1.000 DKK	2020 DKK	2019 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december				
Virksomhedskapital	125.000	125	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	0	0	6.960.891	8.250
Overført af årets resultat	17.631.480	18.805	10.670.589	10.554
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100	100.000	100
Egenkapital	17.856.480	19.030	17.856.480	19.030
11 Hensættelser udskudt skat	126.903	236	0	0
Hensættelser	126.903	236	0	0
Kreditinstitutter	8.454.487	7.650	0	0
Anden gæld	301.829	301	0	0
12 Langfristede gældsforpligtigelser	8.756.316	7.951	0	0
Kreditinstitutter	4.162.182	4.204	0	0
9 Modtagne forudbetalinger fra kunder	3.463.836	0	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.562.743	3.963	12.500	13
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	24.794	0
Selskabsskat	37.532	0	37.532	50
Anden gæld	3.810.949	2.990	13.325	159
13 Periodeafgrænsningsposter	6.614.102	8.630	0	0
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	2.724.046	1.422	612.729	516
Kortfristede gældsforpligtigelser	25.375.390	21.835	700.880	738
Gæld og hensatte forpligtigelser i alt	34.258.609	30.021	700.880	738
Passiver i alt	52.115.089	49.051	18.557.360	19.768
14 Eventualforpligtelser				
15 Kontraktlige forpligtelser				
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
17 Nærtstående parter, transaktioner og bestemmende indflydelse				
18 Usikkerhed ved indregning og måling				
19 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning				

Egenkapitalopgørelse	Koncern		Moderselskab	
	2020 DKK	2019 1.000 DKK	2020 DKK	2019 1.000 DKK
Saldo primo	125.000	125	125.000	125
Virksomhedskapital i alt	125.000	125	125.000	125
Saldo primo	0	0	8.250.476	9.324
Overført fra resultatdisponering	0	0	-209.030	-448
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	-1.080.555	-626
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i alt	0	0	6.960.891	8.250
Saldo primo	18.804.962	18.977	10.554.486	9.652
Årets overførte resultat	-92.927	-343	116.103	105
Øvrige egenkapitalbevægelser	-1.080.555	171	0	797
Overført resultat i alt	17.631.480	18.805	10.670.589	10.554
Saldo primo	100.000	100	100.000	100
Udbetalt udbytte	-100.000	-100	-100.000	-100
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100	100.000	100
Foreslået udbytte i alt	100.000	100	100.000	100
Egenkapital i alt	17.856.480	19.030	17.856.480	19.030

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter af DKK 1.000 eller multipla heraf.

Pengestrømsopgørelse	Koncern	
	2020 1.000 DKK	2019 1.000 DKK
Årets resultat	7	-243
Afskrivninger inkl. tab og gevinst	2.019	3.554
Finansielle indtægter	-477	-689
Finansielle omkostninger	1.595	560
Skat af årets resultat	106	36
Reguleringer i alt	3.235	3.469
Forskydning i varebeholdninger	-672	-350
Forskydning i tilgodehavender	-1.087	1.746
Forskydning i hensatte forpligtelser	-109	-3.727
Forskydning i leverandører og anden gæld	3.583	0
Ændring i driftskapital	1.715	-2.331
Renteindbetalinger og lignende	477	689
Renteudbetalinger og lignende	-537	-599
Rentebetalinger i alt	-60	90
Betalt selskabsskat	-139	-403
Pengestrømme fra driftsaktivitet	4.758	582
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-125	-675
Køb af materielle anlægsaktiver	-222	-331
Salg af materielle anlægsaktiver	0	20.449
Køb af finansielle anlægsaktiver	-184	-768
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-531	18.675
Afvikling af langfristede gældsforpligtelser	0	-20.015
Optagelse af langfristede gældsforpligtelser	806	0
Udbetalt udbytte	-100	-100
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	706	-20.115
Ændring i likvide midler	4.933	-858
Likvide midler primo	-3.338	-2.480
Likvide midler ultimo	1.595	-3.338

Noter	Koncern		Moderselskab	
	2020 DKK	2019 1.000 DKK	2020 DKK	2019 1.000 DKK
1 Personaleomkostninger				
Lønninger og vederlag	10.297.708	13.202	0	0
Andre omkostninger til social sikring	2.361.085	0	0	0
Øvrige personaleomkostninger	182.110	3.176	0	0
	12.840.903	16.378	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	108	122	1	1
2 Andre finansielle indtægter				
Finansielle indtægter, tilknyttede virksomheder	0	0	306.099	304
Finansielle indtægter, associerede virksomheder	59.274	60	0	0
Øvrige finansielle indtægter	417.883	630	9.646	0
	477.157	690	315.745	304
3 Skat af årets resultat				
Skat af årets skattepligtige indkomst	37.532	280	58.212	60
Årets ændring i udskudt skat	68.350	-243	0	0
	105.882	36	58.212	60
4 Forslag til resultatdisponering:				
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100	100.000	100
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	-209.030	-448
Overført resultat	-92.927	-343	116.103	105
	7.073	-243	7.073	-243
5 Immaterielle anlægsaktiver				
Koncern	Erhvervede patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	Udviklingsprojekter under udførelse samt forud-betalinger		
	DKK	DKK		
Kostpris primo	1.979.786	0		
Årets tilgang	23.348	101.391		
Kursregulering	-137.755	0		
Kostpris ultimo	1.865.379	101.391		
Afskrivninger primo	1.261.694	0		
Årets afskrivninger	415.259	0		
Kursregulering	-87.710	0		
Afskrivninger ultimo	1.589.243	0		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	276.136	101.391		

6 Materielle anlægsaktiver Koncern	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægs-aktiver under udførelse
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris primo	17.591.967	29.767.730	2.713.416	764.320
Årets tilgang	0	428.322	104.689	495.986
Årets afgang	0	0	0	-807.000
Kursregulering	-1.224.060	-1.833.782	-188.802	-53.182
Kostpris ultimo	<u>16.367.907</u>	<u>28.362.270</u>	<u>2.629.303</u>	<u>400.124</u>
Afskrivninger primo	3.650.003	15.653.473	2.150.487	0
Årets afskrivninger	410.671	960.479	232.271	0
Kursregulering	-253.969	-851.703	-149.632	0
Afskrivninger ultimo	<u>3.806.705</u>	<u>15.762.249</u>	<u>2.233.126</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>12.561.202</u>	<u>12.600.021</u>	<u>396.177</u>	<u>400.124</u>
Heraf finansielt leasede aktiver	<u>0</u>	<u>996.007</u>	<u>168.745</u>	<u>0</u>

7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo		3.940.640	4.021
Årets afgang		0	-80
Kostpris ultimo		<u>3.940.640</u>	<u>3.941</u>
Værdireguleringer primo		8.250.477	9.324
Tilbageført værdiregulering. ved salg		0	-797
Årets resultat efter skat		-209.030	-448
Egenkapitalreguleringer		-1.080.555	171
Værdireguleringer ultimo		<u>6.960.892</u>	<u>8.250</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>10.901.532</u>	<u>12.191</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Gipo ApS	Bording	100,00%
Glerup Polen ApS	Bording	100,00%
Gipo Sp. Z.o.o	Koszalin, Polen	100,00%
Gipo Engineering Sp. Z.o.o	Koszalin, Polen	100,00%

8 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	270.390	258	0	0
Kursregulering	0	12	0	0
Kostpris ultimo	<u>270.390</u>	<u>270</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer primo	-166.069	-147	0	0
Årets resultat efter skat	-104.321	-9	0	0
Kursregulering	0	-11	0	0
Værdireguleringer ultimo	<u>-270.390</u>	<u>-166</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>104</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder består af:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Farmstone Sp. Z.o.o	Koszalin, Polen	49,00%
Robot Logistics Holding ApS	Aarhus	43,00%

9 Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger	3.463.836	0	0	0
	<u>3.463.836</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende de efterfølgende år.

11 Udskudt skat

Saldo primo	235.618	1.362	0	0
Årets regulering, resultatopgørelse	-68.026	-243	0	0
Årets regulering, egenkapital	0	-883	0	0
Kursreg.	-40.689	0	0	0
	<u>126.903</u>	<u>236</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

12 Langfristede gældsforpligtigelser

Andel af langfristede gældsforpligtigelser der forfalder efter 5 år:

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

13 Periodeafgrænsningsposter

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

14 Eventualforpligtelser

Moderselskab:

Selskabet har kautioneret for tilknyttede virksomheders banklån. Tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2020 TDKK 851.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre danske selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Koncern:
Ingen.

15 Kontraktlige forpligtelser

Moderselskab/ Koncern
Ingen.

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskab:
Ingen.

Koncern:

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst pantebrev i jordparceller med nom. TDKK 2.500. Jordparcellernes værdi er i årsrapporten indregnet med TDKK 1.007.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er der afgivet sikkerhed i aktiver der i årsrapporten er indregnet med TDKK 45.706.

17 Nærtstående parter, transaktioner og bestemmende indflydelse

Bestemmende indflydelse

NEGU ApS' nærtstående parter omfatter udover koncernselskaberne følgende:
Direktør, Steen Glerup Pedersen

Transaktioner

Selskabet har jævnfør årsregnskabsloven valgt kun at oplyse transaktioner, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår. Det er ledelsens opfattelse, at alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsmæssige vilkår.

18 Usikkerhed ved indregning og måling

Moderselskab

Selskabets datterselskab Gipo Sp. Z.o.o. har investeret 1.971.646 PLN i underliggende associeret virksomhed i form af udlån og anpartskapital. Værdiansættelsen af den samlede investering er behæftet med usikkerhed da den associerede virksomhed for nuværende ikke har kapital til at indfri udlånet og der på statusdagen ikke var væsentlig aktivitet i selskabet. Det er ledelsens overbevisning at der i 2021 vil komme væsentlig drift i selskabet som vil gøre det muligt for den associerede virksomhed at tilbagebetale investeringen heri. På den baggrund har ledelsen indregnet investeringen til kurs 100.

Koncernen

Koncernen har investeret 1.971.646 PLN i underliggende associeret virksomhed i form af udlån og anpartskapital. Værdiansættelsen af den samlede investering er behæftet med usikkerhed, da den associerede virksomhed for nuværende ikke har kapital til at indfri udlånet, og der på statusdagen ikke var væsentlig aktivitet i selskabet. Det er ledelsens overbevisning, at der i 2021 vil komme væsentlig drift i selskabet, som vil gøre det muligt for den associerede virksomhed at tilbagebetale investeringen heri.

19 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Moderselskab

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af koncernens og selskabets forhold væsentligt.

Koncern

Koncernen har efter regnskabsårets udløb erhvervet den resterende del af kapitalen i Farmstone Sp. Z.o.o.. Der er herudover ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af koncernens og selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Moderselskabet

Moderselskabsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed

Anvendt regnskabspraksis

valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Udenlandske dattervirksomheder og associerede virksomheder anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden NEGU ApS og dattervirksomheder, hvori NEGU ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill og forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Resultat fra tilknyttede og associerede virksomheder

Resultater fra tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Moderselskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Patenter og varemærker 5 år

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 20 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 20 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 eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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

Anvendt regnskabspraksis

gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative regnskabsmæssige indre værdi i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den negative regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes den resterende del af den negative regnskabsmæssige indre værdi under hensatte forpligtelser i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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

Andre værdipapirer måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Varebeholdninger

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

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

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

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris 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 i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien

Anvendt regnskabspraksis

reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen er opstillet efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra drift, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat reguleret for ikke likviditetsmæssige driftsposter og ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af anlægsaktiver, samt udbytter.

Pengestrømme fra finansiering omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til kreditinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Nøgletal

Nøgletal er beregnet efter Finansanalytikerforeningens anbefalinger og nøgletal.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte er beregnet således:

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift x 100}}{\text{Aktiver i alt}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver i alt x 100}}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital, ultimo x 100}}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat x 100}}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

PENNEO

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

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

Steen Glerup Pedersen

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-338947916704

IP: 178.157.xxx.xxx

2021-07-01 13:47:22Z

NEM ID 

Mads Anker Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-955434062489

IP: 91.144.xxx.xxx

2021-07-01 14:03:42Z

NEM ID 

Steen Glerup Pedersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-338947916704

IP: 178.157.xxx.xxx

2021-07-01 15:09:15Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: QH3OC-AWUV6-5EEN7-QVUIX-ZMMV5-ETJGF

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>