



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 667 171
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak
Foretaksnavn: MILKRON GMBH
Forretningsadresse: Kronsbergstrasse 8 F
DE-30880 LAATZEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hermann Meyer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.07.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 05.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	53 524 025	118 027
Sum inntekter		53 524 025	118 027
Kostnader			
Varekostnad		64 267 516	77 742
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad		7 712 102	14 771
Sum kostnader	7	71 979 618	92 513
Driftsresultat		-18 455 593	25 513
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-18 455 593	25 513
Skattekostnad på ordinært resultat	1		5 868
Ordinært resultat etter skattekostnad		-18 455 593	19 645
Årsresultat	5	-18 455 593	19 645
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-18 455 593	19 645
Totalresultat		-18 455 593	19 645
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-18 455 593	
Avsatt til annen egenkapital	5		19 645
Sum overføringer og disponeringer		-18 455 593	19 645



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1		
Andre langsiktige fordringer	6		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3, 6	66 905 031	147 534
Andre kortsiktige fordringer	6	-13 381 006	-29 507
Konsernfordringer	6		7 721 653
Sum fordringer		53 524 025	7 839 680
Sum omløpsmidler		53 524 025	7 839 680
SUM EIENDELER		53 524 025	7 839 680
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4		
Beholdning av egne aksjer	4		
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			19 645
Udekket tap		18 455 593	
Sum opptjent egenkapital		-18 455 593	19 645
Sum egenkapital	5	-18 455 593	19 645



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6		
Betalbar skatt	1		5 868
Kortsiktig konserngjeld		7 712 102	92 513
Annen kortsiktig gjeld	6	64 267 516	7 721 653
Sum kortsiktig gjeld		71 979 618	7 820 034
Sum gjeld		71 979 618	7 820 034
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		53 524 025	7 839 680



Årsregnskap 2019
Milkron GmbH

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 920 667 171



RESULTATREGNSKAP

MILKRON GMBH

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt	1	53 524 025	118 027
Sum driftsinntekter		53 524 025	118 027
Varekostnad		64 267 516	77 742
Annen driftskostnad		7 712 102	14 771
Sum driftskostnader	7	71 979 618	92 513
Driftsresultat		-18 455 593	25 513
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Ordinært resultat før skattekostnad		-18 455 593	25 513
Skattekostnad på ordinært resultat	1	0	5 868
Ordinært resultat		-18 455 593	19 645
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	-18 455 593	19 645
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	5	0	19 645
Overført til udekket tap		18 455 593	0
Sum overføringer		-18 455 593	19 645



BALANSE

MILKRON GMBH

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	3, 6	66 905 031	147 534
Andre kortsiktige fordringer	6	-13 381 006	-29 507
Konsernfordringer	6	0	7 721 653
Sum fordringer		53 524 025	7 839 680
INVESTERINGER			
Sum omløpsmidler		53 524 025	7 839 680
Sum eiendeler		53 524 025	7 839 680



BALANSE

MILKRON GMBH

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		0	19 645
Udekket tap		-18 455 593	0
Sum opptjent egenkapital		-18 455 593	19 645
Sum egenkapital	5	-18 455 593	19 645
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt	1	0	5 868
Konserngjeld		7 712 102	92 513
Annen kortsiktig gjeld	6	64 267 516	7 721 653
Sum kortsiktig gjeld		71 979 618	7 820 034
Sum gjeld		71 979 618	7 820 034
Sum egenkapital og gjeld		53 524 025	7 839 680

03.07.2020

Styret i Milkron GmbH

Hermann Meyer
General Manager



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

VALUTA

Pengeposter i utenlandsk valuta (EUR) vurderes iht. gjennomsnittlig årskurs.

DRIFTSINNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Kun de to prosjektene Tine og Vestrheim er reflektert i regnskapstallene, da kun disse to etablerte fast driftssted i Norge i 2018. Dertil, tallene omfatter bare del delen av kontraktene som utføres i Norge, dvs. installeringen.

Begge prosjektene tidfestes etter fullført kontrakts metode. Det vil si at inntekter og kostnader (foruten indirekte kostnader som tidfestes umiddelbart) utsettes inntil ferdigstillelse. Betaling før ferdigstillelse bokføres som forskuddsbetaling. Verdien av kontrakten bokføres som anlegg under tilvirkning før ferdigstillelse. Vestrheim prosjektet og Tine prosjektet ble ferdigstilt i 2019.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	5 868
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	5 868
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-18 455 593	25 513
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	3 822 358	0
Skattepliktig inntekt	-14 633 235	25 513

Betalbar skatt i balansen:



Betalbar skatt på årets resultat	0	5 868
Sum betalbar skatt i balansen	0	5 868

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Avsetninger mv	-3 822 358	0	3 822 358
Sum	-3 822 358	0	3 822 358
Akkumulert fremførbart underskudd	-14 633 235	0	14 633 235
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	-18 455 593	0	18 455 593
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-4 060 231	0	4 060 231
Effekt av endring av skattesats			

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har rapportert lønn for 13 arbeidere i 2019. Disse er imidlertid ikke ansett å være ansatt hos den norske filialen.

Den norske filialen har ikke daglig leder.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Da den norske filialen ikke har ansatte som sådan, er, selskapet heller ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 Kundefordringer

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	66 905 031	147 534
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	66 905 031	147 534
Sum resultatførte tap på krav	0	0

Note 4 Eierskap

Milkron GmbH (norsk filial) er en norsk filial av det Tyske selskapet Milkron GmbH.



Note 5 Egenkapital

Egenkapital 01.01.2019	19 645
Årets resultat	-18 455 593
Andre endringer	-19 645
Egenkapital 31.12.2019	-18 455 593



Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2019	2018	2019	2018
Sum	0	0	0	0

	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2019	2018	2019	2018
Foretak i samme konsern	0	0	7 712 102	0
Sum	0	0	7 712 102	0

Note 7 Spesifikasjon av driftskostnader etter art

	2019	2018
Varekostnad	64 267 516	77 742
Andre driftskostnader	7 712 102	14 771
Sum driftskostnader	71 979 618	14 771

Note 8 Anleggskontrakter

Anleggskontrakter	Tine prosjektet	Vestrheim prosjektet
Inntekter 2019	-53 381 945	-142 080
Indirekte kostnader 2019	7 702 795	0
Andre kostnader 2019	64 189 954	77 562
Resultat for ferdig prosjekt	18 510 804	-64 518

Tine prosjektet og Vestrheim prosjektet er ferdigstilt i 2019.



Årsregnskap 2019 Milkron GmbH

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 920 667 171



RESULTATREGNSKAP

MILKRON GMBH

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt	1	53 524 025	118 027
Sum driftsinntekter		53 524 025	118 027
Varekostnad		64 267 516	77 742
Annen driftskostnad		7 712 102	14 771
Sum driftskostnader	7	71 979 618	92 513
Driftsresultat		-18 455 593	25 513
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Ordinært resultat før skattekostnad		-18 455 593	25 513
Skattekostnad på ordinært resultat	1	0	5 868
Ordinært resultat		-18 455 593	19 645
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	-18 455 593	19 645
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	5	0	19 645
Overført til udekket tap		18 455 593	0
Sum overføringer		-18 455 593	19 645



BALANSE

MILKRON GMBH

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	3, 6	66 905 031	147 534
Andre kortsiktige fordringer	6	-13 381 006	-29 507
Konsernfordringer	6	0	7 721 653
Sum fordringer		53 524 025	7 839 680
INVESTERINGER			
Sum omløpsmidler		53 524 025	7 839 680
Sum eiendeler		53 524 025	7 839 680



BALANSE

MILKRON GMBH

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		0	19 645
Udekket tap		-18 455 593	0
Sum opptjent egenkapital		-18 455 593	19 645
Sum egenkapital	5	-18 455 593	19 645
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt	1	0	5 868
Konserngjeld		7 712 102	92 513
Annen kortsiktig gjeld	6	64 267 516	7 721 653
Sum kortsiktig gjeld		71 979 618	7 820 034
Sum gjeld		71 979 618	7 820 034
Sum egenkapital og gjeld		53 524 025	7 839 680

14.07.2020
Styret i Milkron GmbH

Hermann Meyer
General Manager



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

VALUTA

Pengeposter i utenlandsk valuta (EUR) vurderes iht. gjennomsnittlig årskurs.

DRIFTSINNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Kun de to prosjektene Tine og Vestrheim er reflektert i regnskapstallene, da kun disse to etablerte fast driftssted i Norge i 2018. Dertil, tallene omfatter bare del delen av kontraktene som utføres i Norge, dvs. installeringen.

Begge prosjektene tidfestes etter fullført kontrakts metode. Det vil si at inntekter og kostnader (foruten indirekte kostnader som tidfestes umiddelbart) utsettes inntil ferdigstillelse. Betaling før ferdigstillelse bokføres som forskuddsbetaling. Verdien av kontrakten bokføres som anlegg under tilvirkning før ferdigstillelse. Vestrheim prosjektet og Tine prosjektet ble ferdigstilt i 2019.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	5 868
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	5 868
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-18 455 593	25 513
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	3 822 358	0
Skattepliktig inntekt	-14 633 235	25 513

Betalbar skatt i balansen:



Betalbar skatt på årets resultat	0	5 868
Sum betalbar skatt i balansen	0	5 868

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Avsetninger mv	-3 822 358	0	3 822 358
Sum	-3 822 358	0	3 822 358
Akkumulert fremførbart underskudd	-14 633 235	0	14 633 235
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	-18 455 593	0	18 455 593
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-4 060 231	0	4 060 231
Effekt av endring av skattesats			

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har rapportert lønn for 13 arbeidere i 2019. Disse er imidlertid ikke ansett å være ansatt hos den norske filialen.

Den norske filialen har ikke daglig leder.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Da den norske filialen ikke har ansatte som sådan, er, selskapet heller ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 Kundefordringer

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	66 905 031	147 534
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	66 905 031	147 534
Sum resultatførte tap på krav	0	0

Note 4 Eierskap

Milkron GmbH (norsk filial) er en norsk filial av det Tyske selskapet Milkron GmbH.



Note 5 Egenkapital

Egenkapital 01.01.2019	19 645
Årets resultat	-18 455 593
Andre endringer	-19 645
Egenkapital 31.12.2019	-18 455 593



Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2019	2018	2019	2018
Sum	0	0	0	0

	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2019	2018	2019	2018
Foretak i samme konsern	0	0	7 712 102	0
Sum	0	0	7 712 102	0

Note 7 Spesifikasjon av driftskostnader etter art

	2019	2018
Varekostnad	64 267 516	77 742
Andre driftskostnader	7 712 102	14 771
Sum driftskostnader	71 979 618	14 771

Note 8 Anleggskontrakter

Anleggskontrakter	Tine prosjektet	Vestrheim prosjektet
Inntekter 2019	-53 381 945	-142 080
Indirekte kostnader 2019	7 702 795	0
Andre kostnader 2019	64 189 954	77 562
Resultat for ferdig prosjekt	18 510 804	-64 518

Tine prosjektet og Vestrheim prosjektet er ferdigstilt i 2019.