

Unik-Funkis A/S

Livøvej 10B, 8800 Viborg

CVR-nr. 10 12 31 35

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. januar 2021.

Henrik Ottosen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Unik-Funkis A/S.

Årsrapporten er aflagt 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. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 28. januar 2021

Direktion

Rene Højlund

Bestyrelse

Henrik Ottosen
formand

Brian Christensen Bach

Rene Højlund

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Unik-Funkis A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Unik-Funkis A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 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 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 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.

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 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Viborg, den 28. januar 2021

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Henrik Lundsgaard

statsautoriseret revisor
mne27708

Selskabsoplysninger

Selskabet	Unik-Funkis A/S Livøvej 10B 8800 Viborg
	Telefon: 8662 1888 Hjemmeside: www.unikfunkis.dk
	CVR-nr.: 10 12 31 35 Stiftet: 1. januar 1996 Hjemsted: Viborg Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Henrik Ottosen, formand Brian Christensen Bach Rene Højlund
Direktion	Rene Højlund
Revision	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

Hovedtal og nøgletal

	2020	2019	2018	2017	2016
	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	47.623	45.029	38.220	40.464	35.137
Resultat af ordinær primær drift	9.441	9.020	4.906	6.735	3.672
Finansielle poster, netto	-405	-478	-460	-550	-746
Årets resultat	7.045	6.656	3.461	4.816	2.275
Balance:					
Balancesum	54.389	45.281	40.779	40.499	37.556
Investeringer i materielle anlægsaktiver	931	1.612	4.288	1.495	8.086
Egenkapital	25.821	22.776	18.120	16.659	12.844
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	16.665	12.591	7.100	3.474	2.958
Investeringsaktivitet	-886	-1.619	-4.111	-1.265	-7.352
Finansieringsaktivitet	-5.393	-2.822	-2.969	-3.173	5.137
Pengestrømme i alt	10.387	8.150	20	-964	743
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	83	79	72	74	68
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	168,8	215,9	181,4	167,1	168,8
Soliditetsgrad	47,5	50,3	44,4	41,1	34,2
Egenkapitalforrentning	29,0	32,6	19,9	32,6	19,4

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Selskabet har i 2020 ændret anvendt regnskabspraksis som følge af, at selskabet er omfattet af reglerne for mellemstor klasse C-virksomhed. Selskabet har ikke tidligere indregnet indirekte produktionsomkostninger på fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling. Hoved- og nøgletallene for 2016, 2017, 2018 og 2019 er ikke tilrettet.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i produktion og salg af vinduer og døre.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2020, udviser et resultat på 7.044.772 kr. mod 6.655.694 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 25.820.935 kr.

Årets resultat anses for meget tilfredsstillende i forhold til ledelsens oprindelige forventninger til regnskabsåret 2020. Den positive udvikling kan primært henføres til bedre markedsvilkår end forventet.

Særlige risici

Bortset fra risikoen knyttet til ændringer i markedet samt konjunkturændringer i den almindelige samfundsudvikling, anses selskabet ikke udsat for særlige risici, herunder finansielle risici.

Miljøforhold

På grund af løbende miljøforbedrende investeringer er det ledelsens opfattelse, at selskabets aktiviteter drives uden særlig negativ påvirkning af det eksterne og interne miljø.

Den forventede udvikling

Med udgangspunkt i de forventede markedsvilkår forventer ledelsen et lavere indtjeningsniveau for regnskabsåret 2021 set i forhold til de realiserede tal for 2020.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Unik-Funkis A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har på baggrund af ændring i regnskabsklasse fra klasse B-virksomhed til mellemstor klasse C-virksomhed ændret regnskabspraksis for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling. Fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling er således tillagt indirekte produktionsomkostninger.

Ovenstående ændringer har medført en forøgelse af årets resultat efter skat samt egenkapital med 322 tkr.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet 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 nominelt 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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning 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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

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

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld til kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	47.622.925	45.029.004
1 Personaleomkostninger	-34.331.719	-32.303.230
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-3.850.391</u>	<u>-3.706.177</u>
Driftsresultat	9.440.815	9.019.597
Andre finansielle indtægter	8.630	10.418
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-413.495</u>	<u>-488.359</u>
Resultat før skat	9.035.950	8.541.656
3 Skat af årets resultat	<u>-1.991.178</u>	<u>-1.885.962</u>
4 Årets resultat	<u>7.044.772</u>	<u>6.655.694</u>

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
5 Produktionsanlæg og maskiner	11.996.381	15.218.018
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	629.634	695.591
5 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	474.600	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>13.100.615</u>	<u>15.913.609</u>
6 Andre tilgodehavender	495.300	495.300
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>495.300</u>	<u>495.300</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>13.595.915</u>	<u>16.408.909</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	6.660.000	6.592.000
Varer under fremstilling	3.691.000	2.189.000
Varebeholdninger i alt	<u>10.351.000</u>	<u>8.781.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.406.077	9.330.854
Andre tilgodehavender	539.154	621.833
7 Periodeafgrænsningsposter	1.145.780	1.186.265
Tilgodehavender i alt	<u>11.091.011</u>	<u>11.138.952</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	702
Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>702</u>
Likvide beholdninger	19.351.347	8.951.143
Omsætningsaktiver i alt	<u>40.793.358</u>	<u>28.871.797</u>
Aktiver i alt	<u>54.389.273</u>	<u>45.280.706</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	3.182.500	3.182.500
Overført resultat	18.638.435	15.593.663
Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.000.000	4.000.000
Egenkapital i alt	25.820.935	22.776.163
Hensatte forpligtelser		
9 Hensættelser til udskudt skat	810.000	647.000
Hensatte forpligtelser i alt	810.000	647.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	337.680	669.400
Leasingforpligtelser	3.254.958	6.587.245
Anden gæld	0	1.227.404
10 Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.592.638	8.484.049
10 Kortfristet del af langfristet gæld	6.978.843	3.480.000
Gæld til pengeinstitutter	13.064	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	5.217.541	497.847
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.117.668	4.712.516
Selskabsskat	496.178	303.962
Anden gæld	4.342.406	4.379.169
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	24.165.700	13.373.494
Gældsforpligtelser i alt	27.758.338	21.857.543
Passiver i alt	54.389.273	45.280.706
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	3.182.500	12.937.969	2.000.000	18.120.469
Udloddet udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.655.694	4.000.000	6.655.694
Egenkapital 1. januar 2020	3.182.500	15.593.663	4.000.000	22.776.163
Udloddet udbytte	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	3.044.772	4.000.000	7.044.772
	3.182.500	18.638.435	4.000.000	25.820.935

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2020	2019
Årets resultat	7.044.772	6.655.694
13 Reguleringer	6.094.537	5.982.361
14 Ændring i driftskapital	5.566.026	1.848.547
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	18.705.335	14.486.602
Renteindbetalinger og lignende	8.627	10.419
Renteudbetalinger og lignende	-412.793	-488.359
Pengestrøm fra ordinær drift	18.301.169	14.008.662
Betalt selskabsskat	-1.635.962	-1.418.018
Pengestrømme fra driftsaktivitet	16.665.207	12.590.644
Køb af materielle anlægsaktiver	-930.500	-1.612.280
Salg af materielle anlægsaktiver	45.000	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-6.500
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-885.500	-1.618.780
Optagelse af langfristet gæld	2.137.439	2.477.404
Afdrag på langfristet gæld	-3.530.006	-3.299.763
Betalt udbytte	-4.000.000	-2.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-5.392.567	-2.822.359
Ændring i likvider	10.387.140	8.149.505
Likvider primo	8.951.143	801.638
Likvider ultimo	19.338.283	8.951.143
Likvider		
Likvide beholdninger	19.351.347	8.951.143
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-13.064	0
Likvider ultimo	19.338.283	8.951.143

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	30.023.009	28.035.077
Pensioner	3.471.705	3.403.054
Andre omkostninger til social sikring	288.611	270.579
Personaleomkostninger i øvrigt	548.394	594.520
	<u>34.331.719</u>	<u>32.303.230</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>83</u>	<u>79</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	413.495	488.359
	<u>413.495</u>	<u>488.359</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.828.178	1.809.962
Årets regulering af udskudt skat	163.000	76.000
	<u>1.991.178</u>	<u>1.885.962</u>
4. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	4.000.000	4.000.000
Overføres til overført resultat	3.044.772	2.655.694
Disponeret i alt	<u>7.044.772</u>	<u>6.655.694</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Produktions- anlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Materielle anlægsaktiver under udførel- se og forudbe- taling for materielle anlægsaktiver</u>
Kostpris primo	45.172.812	4.053.298	0
Tilgang	252.900	203.000	474.600
Afgang	<u>0</u>	<u>-203.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>45.425.712</u>	<u>4.053.298</u>	<u>474.600</u>
Af- og nedskrivninger primo	29.954.794	3.357.707	0
Årets afskrivninger	3.474.537	232.303	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-166.346</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>33.429.331</u>	<u>3.423.664</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>11.996.381</u>	<u>629.634</u>	<u>474.600</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>8.867.305</u>	<u>536.280</u>	

31/12 2020

31/12 2019

6. Andre tilgodehavender

Kostpris primo	495.300	488.800
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>6.500</u>
Kostpris ultimo	<u>495.300</u>	<u>495.300</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>495.300</u>	<u>495.300</u>
Der specificeres således:		
Deposita	<u>495.300</u>	<u>495.300</u>
	<u>495.300</u>	<u>495.300</u>

Noter

	31/12 2020	31/12 2019
7. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring	467.264	532.544
Øvrige forudbetalte omkostninger	678.516	653.721
	1.145.780	1.186.265

8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	3.182.500	3.182.500
	3.182.500	3.182.500

Aktiekapitalen består af aktier á 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

9. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	647.000	571.000
Udskudt skat af årets resultat	163.000	76.000
	810.000	647.000

10. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 31/12 2020	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2020	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	654.680	317.000	337.680	0
Leasingforpligtelser	6.754.958	3.500.000	3.254.958	0
Anden gæld	3.161.843	3.161.843	0	0
	10.571.481	6.978.843	3.592.638	0

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 655 tkr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 10.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	tkr.
Produktionsanlæg og maskiner	3.129
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	93
Varebeholdninger	10.351
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.406

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse i henhold til indgået lejeaftale gældende til 1. januar 2028. Den årlige husleje-forpligtelse udgør 3.401 tkr. Den samlede husleje-forpligtelse udgør 21.842 tkr. pr. 31. december 2020.

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 82 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 11 måneder og en samlet restleasingydelse på 75 tkr.

13. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.745.185	3.646.753
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-8.346	0
Andre finansielle indtægter	-8.630	-10.418
Øvrige finansielle omkostninger	413.495	488.359
Skat af årets resultat	1.991.178	1.885.962
Øvrige reguleringer	-38.345	-28.295
	<u>6.094.537</u>	<u>5.982.361</u>

14. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-1.570.000	-942.000
Ændring i tilgodehavender	47.942	2.502.269
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	7.088.084	288.278
	<u>5.566.026</u>	<u>1.848.547</u>

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.”

Brian Christensen Bach (CPR valideret)

Bestyrelses-medlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-684770870698

IP: 40.113.xxx.xxx

2021-01-28 16:29:01Z

NEM ID 

Henrik Heide Ottosen (CPR valideret)

Bestyrelses-formand

Serienummer: PID:9208-2002-2-997860400697

IP: 85.202.xxx.xxx

2021-01-28 20:03:07Z

NEM ID 

René Møller Højlund (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-619440182659

IP: 40.113.xxx.xxx

2021-01-29 06:14:36Z

NEM ID 

René Møller Højlund (CPR valideret)

Bestyrelses-medlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-619440182659

IP: 40.113.xxx.xxx

2021-01-29 06:14:36Z

NEM ID 

Henrik Lundsgaard (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:32093272-RID:18146935

IP: 89.249.xxx.xxx

2021-01-29 07:09:33Z

NEM ID 

Henrik Heide Ottosen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-997860400697

IP: 85.202.xxx.xxx

2021-01-29 07:46:30Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: QPHAI-Q2411-L3WMMV-E47Z0-ODF57-GBQIA

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>