

Unilite A/S
Snæbumvej 26, Snæbum, 9500 Hobro

CVR-nr. 10 90 61 48

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. april 2023

Finn Strøm Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse	19
Noter	20

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Unilite 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 24. april 2023

Direktion

Torben Christensen

Tina Juul Christensen

Bestyrelse

Finn Strøm Madsen
Formand

Jan Erik Johansen

Torben Christensen

Tina Juul Christensen

Ellen Marie Vestergaard

Nicolai Juul Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Unilite A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Unilite A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

Herning, den 24. april 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henning Jager Neldeberg

statsautoriseret revisor
mne32205

Selskabsoplysninger

Selskabet	Unilite A/S Snæbumvej 26, Snæbum 9500 Hobro CVR-nr.: 10 90 61 48 Stiftet: 3. juli 1987 Hjemsted: Mariagerfjord Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Finn Strøm Madsen, Formand Jan Erik Johansen Torben Christensen Tina Juul Christensen Ellen Marie Vestergaard Nicolai Juul Christensen
Direktion	Torben Christensen Tina Juul Christensen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Bankforbindelse	Jyske Bank, Nytorv 2, 8800 Viborg
Advokatforbindelse	BUUR Advokatfirma, Kirkebakken 40, 7400 Herning
Modervirksomhed	TNT Holding ApS, Viborg
Dattervirksomhed	Unilite Norge AS, Ås

Hovedtal og nøgletal

	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	36.625	25.768	21.039	12.647	10.665
Resultat af primær drift	17.014	8.214	9.027	4.636	3.033
Finansielle poster, netto	1.725	636	-60	-860	-496
Årets resultat	14.947	7.104	7.056	2.858	1.968
Balance:					
Balancesum	43.992	36.628	32.801	23.370	21.028
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.237	992	1.071	262	974
Egenkapital	25.330	15.991	10.885	5.806	2.948
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	58	49	44	38	38
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	204,6	155,5	170,8	217,5	192,0
Soliditetsgrad	57,6	43,7	33,2	24,8	14,0
Egenkapitalforrentning	72,3	52,9	84,5	65,3	-

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af produktion og salg af ovenlysvinduer og brandventilation. Desuden udføres service og vedligehold på ventilationsanlæg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 36.625 t.kr. mod 25.768 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 14.947 t.kr. mod 7.104 t.kr. sidste år.

Selskabet har fortsat sin positive udvikling i året og årets resultat er positivt påvirket af fortsat stigning i selskabets forretningsomfang samt fortsat stigende efterspørgsel på kundespecifikke løsninger.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der er i regnskabsåret afholdt skønsmæssigt 1.000 t.kr. på forsknings- og udviklingsaktiviteter. Beløbet vedrører primært udvikling og test af nye produktionslinjer. Produktionslinjerne forventes færdigudviklet i løbet af 2023, hvorefter markedsføring og salg kan påbegyndes.

Af de afholdte udviklingsomkostninger er 450 t.kr. indregnet under materielle anlægsaktiver, mens de øvrige forsknings- og udviklingsomkostninger på 550 t.kr. er indregnet som omkostning i resultatopgørelsen, idet den fremtidige indtjening heraf er usikker.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer for det kommende år en fortsat stigning i forretningsomfang og en forventet indtjening i niveauet 15.000 t.kr. - 17.000 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Med henblik på at understøtte selskabets fortsatte vækst er virksomheden Buccma Energy ApS erhvervet med overtagelse pr. 1. april 2023. Buccma Energy ApS sælger ventilation og brandautomatik. Herudover er der ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Unilite A/S og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for TNT Holding ApS, CVR-nr. 33 04 59 05.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for TNT Holding ApS CVR-nr. 33 04 59 05.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Udenlandske tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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 tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven i koncernregnskabet. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Kursregulering af mellemværender med udenlandske tilknyttede virksomheder, der anses for en del af den samlede investering i tilknyttede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og valutakurstab på lån og afledte finansielle instrumenter, som er indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder, direkte i egenkapitalen.

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

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

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Produktionsomkostninger omfatter de fremstillings- og fremskaffelsesomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Der indregnes direkte og indirekte fremstillingsomkostninger, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, energiforbrug, vedligeholdelse, leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg, med regulering for ændringer i færdigvarelagre og varer under fremstilling.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampanjer. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

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, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 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

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 såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, 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. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Unilite A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	36.625.025	25.768.141
Distributionsomkostninger	-898.588	-255.904
Administrationsomkostninger	-18.712.129	-14.680.930
Andre driftsomkostninger	0	-2.617.646
Driftsresultat	17.014.308	8.213.661
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.679.751	799.495
Andre finansielle indtægter	76.695	6.702
Øvrige finansielle omkostninger	-30.995	-169.976
Finansiering netto	1.725.451	636.221
Resultat før skat	18.739.759	8.849.882
2 Skat af årets resultat	-3.792.835	-1.745.701
3 Årets resultat	14.946.924	7.104.181

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
4 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	253.944	398.600
4 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	179.202	162.466
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>433.146</u>	<u>561.066</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.682.670	1.764.857
6 Indretning af lejede lokaler	1.642.054	1.480.068
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.324.724</u>	<u>3.244.925</u>
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.410.928	838.663
8 Deposita	330.000	330.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.740.928</u>	<u>1.168.663</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.498.798</u>	<u>4.974.654</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	10.540.716	10.006.534
Fremstillede varer og handelsvarer	3.091.963	1.867.423
Varebeholdninger i alt	<u>13.632.679</u>	<u>11.873.957</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.259.075	13.577.113
9 Igangværende arbejder for fremmed regning	897.421	1.173.716
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	295.147	4.437.397
Andre tilgodehavender	287.925	176.147
10 Periodeafgrænsningsposter	176.649	181.617
Tilgodehavender i alt	<u>21.916.217</u>	<u>19.545.990</u>
Likvide beholdninger	1.944.206	233.122
Omsætningsaktiver i alt	<u>37.493.102</u>	<u>31.653.069</u>
Aktiver i alt	<u>43.991.900</u>	<u>36.627.723</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
11 Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.372.722	0
Reserve for udviklingsomkostninger	198.076	310.908
Overført resultat	14.759.501	9.679.954
Foreslået udbytte for regnskabsåret	7.500.000	5.500.000
Egenkapital i alt	25.330.299	15.990.862
Hensatte forpligtelser		
12 Hensættelser til udskudt skat	339.049	280.230
Hensatte forpligtelser i alt	339.049	280.230
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	4.037.244
Modtagne forudbetalinger fra kunder	500.000	0
9 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	81.271	7.735
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.342.256	5.596.597
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.061.136	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	334.016	1.679.106
Anden gæld	5.003.873	9.035.949
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	18.322.552	20.356.631
Gældsforpligtelser i alt	18.322.552	20.356.631
Passiver i alt	43.991.900	36.627.723

1 Medarbejderforhold

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

14 Eventualposter

15 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettoopskriv-</u> <u>ning efter</u> <u>den indre</u> <u>værdi metode</u>	<u>Reserve for</u> <u>udviklings-</u> <u>omkostninger</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1.						
januar 2021	500.000	0	255.870	8.128.720	2.000.000	10.884.590
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Resultatandel	0	0	0	1.604.181	5.500.000	7.104.181
Årets						
udviklingsomkost-						
ninger	0	0	55.038	-55.038	0	0
Kursregulering af						
udenlandske						
dattervirksomhed						
er	0	0	0	2.091	0	2.091
Egenkapital 1.						
januar 2022	500.000	0	310.908	9.679.954	5.500.000	15.990.862
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-5.500.000	-5.500.000
Resultatandel	0	2.480.208	0	4.966.715	7.500.000	14.946.923
Årets						
udviklingsomkost-						
ninger	0	0	-112.832	112.832	0	0
Kursregulering af						
udenlandske						
dattervirksomhed	0	-107.486	0	0	0	-107.486
	500.000	2.372.722	198.076	14.759.501	7.500.000	25.330.299

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	27.259.292	22.283.204
Pensioner	3.159.203	2.621.922
Andre omkostninger til social sikring	677.938	566.289
	<u>31.096.433</u>	<u>25.471.415</u>
Direktion	2.030.002	1.927.460
Bestyrelse	175.660	160.000
Direktion og bestyrelse	<u>2.205.662</u>	<u>2.087.460</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>58</u>	<u>49</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	3.734.016	1.679.106
Årets regulering af udskudt skat	39.455	66.595
Regulering af tidligere års skat	19.364	0
	<u>3.792.835</u>	<u>1.745.701</u>
3. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	7.500.000	5.500.000
Overføres til overført resultat	7.446.924	1.604.181
Disponeret i alt	<u>14.946.924</u>	<u>7.104.181</u>

Noter

4. Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingspro- jekter, her- under patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklings- projekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licen- ser, varemær- ker samt lig- nende rettighe- der
Kostpris 1. januar 2022	942.110	2.293.381
Tilgang	<u>0</u>	<u>80.845</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>942.110</u>	<u>2.374.226</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	543.509	2.130.915
Årets afskrivninger	<u>144.657</u>	<u>64.109</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>688.166</u>	<u>2.195.024</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>253.944</u>	<u>179.202</u>

Udviklingsomkostningerne består af lønninger i produktionen til certificeringer og arbejde med lean processer for at optimere produktionen.

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	6.704.471	8.911.797
Tilgang i årets løb	599.001	733.505
Afgang i årets løb	<u>-880.763</u>	<u>-2.940.830</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>6.422.709</u>	<u>6.704.472</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-4.939.616	-7.094.390
Årets afskrivninger	-618.791	-715.621
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>818.368</u>	<u>2.870.396</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>-4.740.039</u>	<u>-4.939.615</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>1.682.670</u>	<u>1.764.857</u>

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2022	3.313.935	3.055.237
Tilgang i årets løb	638.027	258.697
Kostpris 31. december 2022	3.951.962	3.313.934
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-1.833.866	-1.417.708
Årets afskrivninger	-476.042	-416.158
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-2.309.908	-1.833.866
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	1.642.054	1.480.068
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2022	38.205	38.206
Kostpris 31. december 2022	38.205	38.206
Opskrivninger 1. januar 2022	800.457	-1.129
Omregning til valutakurs	-107.485	2.091
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.679.751	799.495
Opskrivninger 31. december 2022	2.372.723	800.457
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	2.410.928	838.663
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Unilite Norge AS	Ås	100 %
8. Deposita		
Kostpris 1. januar 2022	330.000	330.000
Kostpris 31. december 2022	330.000	330.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	330.000	330.000

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
9. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	4.145.379	1.850.136
Aconto faktureringer	<u>-3.329.229</u>	<u>-684.155</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>816.150</u>	<u>1.165.981</u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	897.421	1.173.716
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	<u>-81.271</u>	<u>-7.735</u>
	<u>816.150</u>	<u>1.165.981</u>
10. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring mv.	140.173	124.937
Ekstraordinære leasingydelse	<u>36.476</u>	<u>56.680</u>
	<u>176.649</u>	<u>181.617</u>
11. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2022	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Anpartskapitalen består af 50 anparter a 10.000 kr. og multipla heraf.		
12. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2022	280.230	213.635
Udskudt skat af årets resultat	<u>58.819</u>	<u>66.595</u>
	<u>339.049</u>	<u>280.230</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	54.171	81.249
Materielle anlægsaktiver	210.105	84.412
Omsætningsaktiver	<u>74.773</u>	<u>114.569</u>
	<u>339.049</u>	<u>280.230</u>

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for langfristet gæld har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 7.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	13.633
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.259
Andre anlæg og driftsmateriel	1.683
Indretning af lejede lokaler	1.642
Software	254
Udvikling	179

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 722 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 1-38 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.315 t.kr.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig leje på i alt 765 t.kr.

Lejemålene kan opsiges med hhv. mindst 6 måneders og 12 måneders varsel. Det største af lejemålene kan tidligst opsiges 31. marts 2025.

Selskabets kreditinstitutter har på vegne af selskabet stillet arbejdsgarantier, der pr. 31. december 2022 udgør 1.514 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med TNT Holding ApS, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Noter

15. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

TNT Holding ApS, Norupvej 44, Viborg, Danmark

Hovedaktionær

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsmæssige vilkår, hvorfor der ikke oplyses yderligere jf. ÅRL §98C stk. 7.