



Tunstall A/S

Niels Bohrs Vej 42
8660 Skanderborg

CVR-nr. 12 85 26 81

Årsrapport 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

17. januar 2022

Kristoffer Birger Viktor Axelsson
dirigent

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Virksomhedsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Beretning	7
Årsregnskab 1. oktober – 30. september	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Tunstall A/S
Årsrapport 2020/21
CVR-nr. 12 85 26 81

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tunstall A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for virksomhedens finansielle stilling.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 17. januar 2022

Direktion:


Jan Lochmann

Bestyrelse:


Kristoffer Birger Viktor
Axelsson
formand


Lars Alf Thomas Pehrsson


Jan Lochmann

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Tunstall A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tunstall A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021 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 virksomheden 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 for 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 virksomhedens 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 virksomheden, 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteplysningerne, 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 bl.a. 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.

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.

Aarhus, den 17. januar 2022

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98



Mikkel Trabjerg Knudsen
statsaut. revisor
mne34459



Katrine Gybel
statsaut. revisor
mne45848

Tunstall A/S
Årsrapport 2020/21
CVR-nr. 12 85 26 81

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Tunstall A/S
Niels Bohrs Vej 42
8660 Skanderborg

Telefon: 87 93 50 00
Telefax: 87 93 50 10

CVR-nr: 12 85 26 81
Stiftet: 1. februar 1989
Hjemstedskommune: Skanderborg
Regnskabsåret: 1. oktober – 30. september

Bestyrelse

Kristoffer Birger Viktor Axelsson, formand
Lars Alf Thomas Pehrsson
Jan Lochmann

Direktion

Jan Lochmann

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frederiks Plads 42
8000 Aarhus C
CVR-nr. 25 57 81 98

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

tkr.	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	88.993	71.237	72.756	60.822	62.659
Resultat før finansielle poster	33.606	23.185	29.928	25.379	27.704
Resultat af finansielle poster	2.479	2.381	1.637	1.850	1.612
Årets resultat	28.197	19.841	24.595	21.215	22.819
Balancesum	90.803	108.368	83.246	79.459	84.643
Egenkapital	50.007	67.810	47.969	48.374	47.159
Investering i materielle anlægsaktiver	4.134	5.690	5.764	440	601
Likviditetsgrad	244,5%	277,7%	255,5%	301,0%	247,3%
Egenkapitalforrentning	47,6%	34,3%	51,1%	44,4%	54,0%
Soliditetsgrad	54,9%	62,6%	57,6%	60,9%	55,7%
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	81	69	66	61	59

De anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad

$$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$$

Egenkapitalforrentning

$$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

Soliditetsgrad

$$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$$

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i salg af services til sundheds-, pleje- og sygesektoren, dels i Danmark og dels i det øvrige Europa, samt at drive en døgnbemandet tryghedscentral, hvor sundhedsfagligt personale besvarer nødkald fra ældre og handicappede medborgere.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et resultat på 28.197 tkr., sammenlignet med 19.841 tkr. i 2019/20. Virksomhedens balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på 50.007 tkr., sammenlignet med 67.810 tkr. pr. 30. september 2020. Egenkapitalen pr. 30. september 2021 er påvirket af udloddet udbytte i løbet af året med 46.000 tkr.

Udviklingen i årets resultat anses for meget tilfredsstillende sammenholdt med ledelsens forventninger om en vækst i aktivitetsniveau og resultat.

Forventet udvikling

Virksomheden forventer både vækst i aktivitetsniveauet, hvor vi forventer en stigning på mellem 7-10%, mens resultatet forventes at stige med 3-5%. Vi forventer, at væksten hovedsageligt vil komme inden for pleje- og hospitalssektoren.

Miljøforhold

Tunstall A/S tager miljøpåvirkning meget alvorligt, og virksomheden er netop gået i gang med at indfase hybrid- og el-biler i stedet for dieselmotorer.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Virksomhedens udviklingsaktiviteter og aktiverede udviklingsomkostninger vedrører udvikling af nye produkter og software til pleje- og hospitalssektoren.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der vil kunne påvirke vurderingen af virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Resultatopgørelse

tkr.	Note	2020/21	2019/20
Bruttoresultat		88.993	71.237
Personaleomkostninger	2	-51.384	-44.118
Af- og nedskrivninger		-4.003	-3.663
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-271</u>
Resultat før finansielle poster		33.606	23.185
Andre finansielle indtægter	3	2.624	2.481
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-145</u>	<u>-100</u>
Resultat før skat		36.085	25.566
Skat af årets resultat	4	<u>-7.888</u>	<u>-5.725</u>
Årets resultat	5	<u><u>28.197</u></u>	<u><u>19.841</u></u>

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Balance

tkr.	Note	30/9 2021	30/9 2020
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver	6		
Færdiggjorte udviklingsprojekter		645	973
Goodwill		473	945
Udviklingsprojekter under udførelse		791	0
		<u>1.909</u>	<u>1.918</u>
Materielle anlægsaktiver	7		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.307	9.223
Indretning af lejede lokaler		35	70
		<u>10.342</u>	<u>9.293</u>
Finansielle anlægsaktiver	8		
Kapitalinteresser		50	50
Deposita		499	499
		<u>549</u>	<u>549</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>12.800</u>	<u>11.760</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>6.374</u>	<u>4.182</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.225	13.353
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		44.588	67.244
Entreprisekontrakter	9	5.676	6.059
Periodeafgrænsningsposter		551	420
		<u>67.040</u>	<u>87.076</u>
Likvide beholdninger		<u>4.589</u>	<u>5.350</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>78.003</u>	<u>96.608</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>90.803</u></u>	<u><u>108.368</u></u>

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Balance

tkr.	Note	30/9 2021	30/9 2020
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital	10	2.200	2.200
Reserve for udviklingsomkostninger		1.120	759
Overført resultat		23.687	64.851
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>23.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt		<u>50.007</u>	<u>67.810</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat	11	1.545	1.371
Andre hensatte forpligtelser	12	<u>227</u>	<u>876</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.772</u>	<u>2.247</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		<u>6.303</u>	<u>3.527</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.266	1.746
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.351	5.515
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.639	2.395
Selskabsskat		1.527	3.463
Anden gæld		12.881	14.884
Periodeafgrænsningsposter		<u>7.057</u>	<u>6.781</u>
		<u>32.721</u>	<u>34.784</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>39.024</u>	<u>38.311</u>
PASSIVER I ALT		<u>90.803</u>	<u>108.368</u>

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Egenkapitalopgørelse

tkr.	Virksom- hedskapital	Reserve for udviklings- omkost- ninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	2.200	759	64.851	0	67.810
Overførsler, reserver	0	361	-361	0	0
Overført via resultatdisponering	0	0	5.197	23.000	28.197
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-46.000	0	-46.000
Egenkapital 30. september 2021	2.200	1.120	23.687	23.000	50.007

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tunstall A/S for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Udeladelse af pengestrømsopgørelse

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse. Virksomhedens pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Tunstall Healthcare Group Limited, England.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, på tidspunktet hvor levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter fra igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Vareforbrug

I vareforbrug indregnes omkostninger, der afholdes for at opnå årets omsætning. Herunder indgår direkte omkostninger til handelsvarer samt ændringer i beholdninger af handelsvarer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder administrationshonorarer.

Andre eksterne omkostninger

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

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

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

Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer

Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer omfatter realiserede kursgevinster og -tab fra andre kapitalandele og værdipapirer, der i balancen indregnes som finansielle anlægsaktiver eller omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med Tunstall-koncernens danske virksomheder.

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

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

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Goodwill relaterer sig til strategiske opkøb af nye forretningsområder, som komplementerer de hidtidige forretningsområder, og som forventes at medføre estigende aktivitet og indtjening.

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 4 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid. Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede brugstid, der er skønnet, som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
Indretning af lejede lokaler	3 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Såfremt kostprisen overstiger netto-realiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til amortiseret kostpris.

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i associerede 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 forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Enterprisekontrakter

Enterprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Enterprisekontrakter er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der, inden påbegyndelsen af arbejdet, er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at de samlede projektomkostninger for en kontrakt vil overstige den samlede projektsætning, indregnes det forventede tab på kontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Kontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Kontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter forudbetalinger for omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Et beløb svarende til de aktiverede udviklingsomkostninger bindes fremover på reserven "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen. Reserven kan ikke benyttes til udbytte, til udlodning eller til dækning af underskud. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger sælges eller på anden måde udgår af virksomhedens drift, opløses reserven og overføres direkte til egenkapitalens frie reserver. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger nedskrives, tilbageføres den del af reserven, der svarer til nedskrivningen af udviklingsomkostningerne. Hvis en nedskrivning af udviklingsomkostningerne efterfølgende tilbageføres, reetableres reserven. Reserven reduceres med løbende afskrivninger på de aktiverede udviklingsomkostninger.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser samt forventede ekstraomkostninger til igangværende arbejder. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed, har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af virksomhedens økonomiske ressourcer.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1 år. De hensatte garantiforpligtelser måles til nettorealisationseværdi, og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen henholdsvis egenkapitalen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

2 Personaleomkostninger

tkr.	2020/21	2019/20
Lønninger	45.003	38.631
Pensionsforsikringer	4.618	3.632
Andre omkostninger til social sikring	183	156
Andre personaleomkostninger	1.580	1.699
	<u>51.384</u>	<u>44.118</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>81</u>	<u>69</u>

Virksomheden har med reference til årsregnskabslovens § 98 b, stk. 3, udeladt at oplyse ledelsesvederlag.

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

tkr.		<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>		
3	Andre finansielle indtægter				
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.552	2.430		
	Andre finansielle indtægter	<u>72</u>	<u>51</u>		
		<u>2.624</u>	<u>2.481</u>		
4	Skat af årets resultat				
	Årets aktuelle skat	7.714	6.311		
	Årets udskudte skat	174	-663		
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>77</u>		
		<u>7.888</u>	<u>5.725</u>		
5	Forslag til resultatdisponering				
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	23.000	0		
	Overført resultat	<u>5.197</u>	<u>19.841</u>		
		<u>28.197</u>	<u>19.841</u>		
	Ekstraordinært udbytte udloddet efter balancedagen	<u>0</u>	<u>23.000</u>		
6	Immaterielle anlægsaktiver				
tkr.		Færdiggjorte udviklings- projekter	Udviklings- projekter under udførelse	I alt	
	Kostpris 1. oktober 2020	1.699	6.625	0	8.324
	Tilgange i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>839</u>	<u>839</u>
	Kostpris 30. september 2021	1.699	6.625	839	9.163
	Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-726	-5.680	0	-6.406
	Årets afskrivninger	-328	-472	0	-800
	Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-48</u>	<u>-48</u>
	Af- og nedskrivninger 30. september 2021	-1.054	-6.152	-48	-7.254
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>645</u>	<u>473</u>	<u>791</u>	<u>1.909</u>

Færdiggjorte udviklingsprojekter og udviklingsprojekter under udførelse

Færdiggjorte udviklingsprojekter og udviklingsprojekter under udførelse omfatter teknisk opdatering af produkter til det danske og skandinaviske marked.

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

tkr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. oktober 2020	12.475	313	12.788
Tilgang i årets løb	4.134	0	4.134
Kostpris 30. september 2021	16.609	313	16.922
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-3.252	-243	-3.495
Årets afskrivninger	-3.050	-35	-3.085
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	-6.302	-278	-6.580
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	10.307	35	10.342

8 Finansielle anlægsaktiver

tkr.	Kapitalinteresser
Kostpris 1. oktober 2020	50
Kostpris 30. september 2021	50
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	50

Navn/retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Associerede virksomheder:				
TryggDirekt Sverige AB	Stockholm	34	20.438	570.622
			20.438	570.622

Egenkapital og årets resultat er oplyst i henhold til senest offentliggjorte årsrapport for 2019/20.

9 Entrepriskontrakter

tkr.	30/9 2021	30/9 2020
Salgsværdi af udført arbejde	23.535	22.424
Acontofaktureringer	-19.125	-18.111
	4.410	4.313
der indregnes således:		
Nettotilgodehavender	5.676	6.059
Nettoforpligtelser	-1.266	-1.746
	4.410	4.313

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

10 Virksomhedskapital

Aktiekapitalen består af:

A-aktier, 1 stk. a nom. 1.000.000 kr.

A-aktier, 1 stk. a nom. 821.300 kr.

A-aktier, 1 stk. a nom. 342.200 kr.

A-aktier, 1 stk. a nom. 37.000 kr.

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

11 Udskudt skatteaktiv

tkr.

Udskudt skat 1. oktober

Årets udskudte skat

Regulering af udskudt skat vedrørende tidligere år

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
	1.371	1.855
	174	-663
	<u>0</u>	<u>179</u>
	<u>1.545</u>	<u>1.371</u>

12 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter primært fremtidige garantiomkostninger samt hensættelser til ekstraomkostninger i forbindelse med igangværende arbejder.

13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Virksomheden indgår i sambeskatning med Tunstall-koncernens danske virksomheder. Virksomhederne hæfter solidarisk for skat af sambeskattet indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering for moms. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte mv. vil kunne medføre, at virksomhedens hæftelse udgør et større beløb.

tkr.

Garantistillelser

Garantistillelser vedrørende projekter

Leasingforpligtelser

Forpligtelser ifølge operationelle leasingkontrakter vedrørende biler og driftsmidler (restløbetid op til 48 måneder)

Huslejeforpligtelser (6 måneder)

Sikkerhedsstillelser

Virksomhedspant

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
	685	1.175
	3.614	3.938
	459	452
	22.000	22.000

Virksomhedspantet dækker over værdier i form af immaterielle og materielle anlægsaktiver, fremstillede varer og handelsvarer, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, igangværende arbejder for fremmed regning og tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig værdi på 86 mio. kr. og er stillet til sikkerhed for bankgæld i tilknyttede virksomheder.

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

14 Nærtstående parter

Transaktioner med nærtstående parter

tkr.	<u>2020/21</u>
Salg af varer til nærtstående parter	14.761
Køb af varer hos nærtstående parter	13.873
Viderefakturering af administrationshonorarer	13.334
Afregnet administrationshonorarer	6.067

Tilgodehavende hos og gæld til tilknyttede virksomheder fremgår af balancen, og renter fremgår af note 3.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Tunstall Nordic AB
Hyllie Boulevard 10 B
21532 Malmö
Sverige

15 Koncernregnskab

Tunstall A/S er en del af koncernregnskabet for Tunstall Healthcare Group Limited, England, som er den største og mindste koncern, hvori virksomheden indgår som dattervirksomhed. Koncernregnskabet kan rekvireres på Tunstall Healthcare Group Limited, Whitley Lodge, Whitley, Yorkshire, DN14 0HR, GB.