



Lotek A/S

Rønsdam 10, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 14 29 16 87

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2023

Dirigent:

.....
Ove Petersen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Lotek A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 3. maj 2023
Direktion:

.....
Ove Petersen
administrerende direktør

.....
Søren Christian Dünneberger
direktør

Bestyrelse:

.....
Erling Hansen Duus
formand

.....
Svend Anker Petersen

.....
Ove Petersen

.....
Rikke Lilienthal Henriksen

.....
Peter Erik Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Lotek A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lotek A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

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 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 regnskabsbrugerne 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.
- ▶ 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 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.

Sønderborg, den 3. maj 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Jan Thietje
statsaut. revisor
mne31429

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Lotek A/S
Adresse, postnr., by	Rønsdam 10, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	14 29 16 87
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Erling Hansen Duus, formand Svend Anker Petersen Ove Petersen Rikke Lilienthal Henriksen Peter Erik Hansen
Direktion	Ove Petersen, administrerende direktør Søren Christian Dünne Weber, direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

kr.	2022	2021	2020	2019	2018
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	51.918.986	47.378.094	38.282.474	35.861.921	32.460.480
Resultat af primær drift	12.695.682	13.045.874	7.114.875	4.804.192	3.441.666
Resultat af finansielle poster	-100.536	-258.293	-228.148	84.597	506.741
Årets resultat	9.714.586	9.864.066	5.385.114	4.560.701	4.800.796
Balancesum					
Balancesum	59.450.191	54.136.475	50.234.639	44.454.629	34.456.082
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.511.191	4.141.987	1.264.370	10.191.407	1.226.097
Egenkapital	46.764.663	41.050.077	35.186.011	29.800.897	25.240.195
Nøgletal					
Afkastningsgrad	22,4 %	25,0 %	15,0 %	12,2 %	9,8 %
Soliditetsgrad	78,7 %	75,8 %	70,0 %	67,0 %	73,3 %
Egenkapitalforrentning	22,1 %	25,9 %	16,6 %	16,6 %	21,0 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede					
	55	53	48	45	44

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i handel, installation og service af brandslukningsmateriel, samt beslægtede varer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 9.714.586 kr. mod et overskud på 9.864.066 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 46.764.663 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Videnressourcer

En stor del af selskabets aktivitet gennemføres i teknologiske miljøer, hvor der stilles store krav til videnressourcerne. Der gennemføres løbende tiltag med henblik på at sikre den fornødne videndeling og udvikling af videnressourcer. For sikring af virksomhedens videnressourcer er der indgået aftaler med eksterne uafhængige institutter og virksomheder om løbende kontrol af virksomheden samt videndeling til medarbejdere i de forskellige tekniske områder.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Virksomheden har ikke risici ud over hvad der vurderes som normale for tilsvarende virksomhed i samme branche.

Påvirkning af det eksterne miljø

Hos Lotek A/S opfattes ordet "Miljø" i den bredeste tænkelige forstand. Derfor dækker begrebet vores fælles "miljøbevidsthed", som indebærer, at der tænkes i genbrug ressourcebesparelser og bæredygtige materialer.

Begrebet dækker erkendelsen af, at Lotek A/S har pligt til at vogte om såvel fysiske, som det psykiske arbejdsmiljø, samt at virksomhedens produkter skal være mindst mulig forurenende - lige fra produktion til udfasning. Endelig er miljøbevidsthed hos den enkelte og hele virksomheden en væsentlig faktor for, at vision og mission kan efterleves i det daglige.

Lotek A/S ønsker til enhver tid at fremstå som en miljøbevidst og fremsynet virksomhed, der har modet og evnen til aktivt at præge udviklingen i retningen af højere fælles standarder på områder som miljø og arbejdsmiljø.

Råstoffer og hjælpestoffer, der har en negativ effekt på miljøet, skal substitueres med miljøneutrale stoffer, hvor det er teknisk og økonomisk muligt. Indførsel af renere teknologi skal, hvor dette er teknisk og økonomisk muligt, medvirke til at minimere eventuelle negative effekter på miljøet.

Lotek A/S vil i størst muligt omfang sørge for at minimere spild og genanvende affaldsprodukter. Hvor det ikke er muligt at genanvende, skal bortskaffelse ske ud fra det bedst mulig miljøalternativ.

Gennem information vil Lotek A/S motivere medarbejdere og andre interessegrupper til større miljøbevidsthed.

Lotek A/S vil sikre, at forbrugere har mulighed for at få information om virksomhedens produkter.

Gældende lovgivning, cirkulærer m.m. omkring miljømæssige forhold af enhver art vil til enhver tid blive overholdt.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

For regnskabsåret 2023 forventes en bruttofortjeneste og et resultat på samme niveau som 2022.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022	2021
	Bruttofortjeneste	51.918.986	47.378.094
3	Personaleomkostninger	-35.513.174	-30.859.445
4	Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	-3.671.266	-3.222.308
	Andre driftsomkostninger	-96.870	-111.186
	Resultat før finansielle poster	12.637.676	13.185.155
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-54.014	-219.452
	Finansielle indtægter	100.504	912
	Finansielle omkostninger	-201.040	-259.205
	Resultat før skat	12.483.126	12.707.410
5	Skat af årets resultat	-2.768.540	-2.843.344
	Årets resultat	9.714.586	9.864.066

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	926.445	1.158.057
		<u>926.445</u>	<u>1.158.057</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.664.167	11.312.683
	Indretning af lejede lokaler	53.699	114.678
		<u>9.717.866</u>	<u>11.427.361</u>
8	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.907.336	3.961.350
		<u>3.907.336</u>	<u>3.961.350</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>14.551.647</u>	<u>16.546.768</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	12.272.088	9.676.412
		<u>12.272.088</u>	<u>9.676.412</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.985.196	13.692.856
9	Igangværende arbejde for fremmed regning	1.575.873	1.153.702
	Andre tilgodehavender	84.790	86.291
10	Periodeafgrænsningsposter	394.407	261.761
		<u>21.040.266</u>	<u>15.194.610</u>
	Likvide beholdninger	<u>11.586.190</u>	<u>12.718.685</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>44.898.544</u>	<u>37.589.707</u>
	AKTIVER I ALT	<u>59.450.191</u>	<u>54.136.475</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	PASSIVER		
	Egenkapital		
11	Aktiekapital	2.000.000	2.000.000
	Overført resultat	40.264.663	35.050.077
	Foreslået udbytte	4.500.000	4.000.000
	Egenkapital i alt	46.764.663	41.050.077
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	886.638	871.381
12	Hensatte forpligtelser i alt	886.638	871.381
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	0	915.726
		0	915.726
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	159.505	56.086
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.033.153	0
9	Igangværende arbejde for fremmed regning	142.873	320.104
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.654.735	3.484.220
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	43.144
	Skyldig sambeskatningsbidrag	2.753.283	2.822.527
	Anden gæld	4.055.341	4.573.210
		11.798.890	11.299.291
	Gældsforpligtelser i alt	11.798.890	12.215.017
	PASSIVER I ALT	59.450.191	54.136.475

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Begivenheder efter balancedagen
- 13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 14 Nærtstående parter
- 15 Resultatdisponering

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

Note	kr.	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital				
	1. januar 2021	2.000.000	29.186.011	4.000.000	35.186.011
15	Overført via resultatdisponering	0	5.864.066	4.000.000	9.864.066
	Udloddet udbytte	0	0	-4.000.000	-4.000.000
	Egenkapital				
	1. januar 2022	2.000.000	35.050.077	4.000.000	41.050.077
15	Overført via resultatdisponering	0	5.214.586	4.500.000	9.714.586
	Udloddet udbytte	0	0	-4.000.000	-4.000.000
	Egenkapital				
	31. december 2022	2.000.000	40.264.663	4.500.000	46.764.663

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lotek A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Virksomheden er i året skiftet fra regnskabsklasse B til regnskabsklasse C-mellem. Dette har ikke haft indvirkning på virksomhedens regnskabspraksis, herunder indregningen og målingen.

Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse. Virksomhedens pengestrømme indgår i koncernpengestrømsopgørelsen for den højereliggende modervirksomhed Rosap ApS.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser .

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisearbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	10 år
Grunde og bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Andre driftsomkostninger

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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele. foretages alene forholdsmæssig eliminering af avance og tab under hensyntagen til ejerandele.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er mellem 5 og 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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 begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Egenkapital

Foreslået 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdien.

Nøgletal

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

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster reguleret for andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

kr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	30.420.093	26.538.487
Pensioner	3.944.747	3.370.666
Andre omkostninger til social sikring	915.831	788.982
Andre personaleomkostninger	<u>232.503</u>	<u>161.310</u>
	<u>35.513.174</u>	<u>30.859.445</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>55</u>	<u>53</u>

Vederlag til selskabets ledelse og bestyrelse udgør samlet 2.272 t.kr. (2021: 1.589 t.kr.).

4 Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	231.612	231.612
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>3.439.654</u>	<u>2.990.696</u>
	<u>3.671.266</u>	<u>3.222.308</u>

5 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.753.283	2.822.527
Årets regulering af udskudt skat	<u>15.257</u>	<u>20.817</u>
	<u>2.768.540</u>	<u>2.843.344</u>

6 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2022	2.316.072
Afgange	<u>-19.306</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>2.296.766</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	1.158.015
Afskrivninger	231.612
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-19.306</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>1.370.321</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>926.445</u>
Afskrives over	<u>10 år</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2022	31.958.905	596.285	32.555.190
Tilgange	2.511.191	0	2.511.191
Afgange	-13.481.464	0	-13.481.464
Kostpris 31. december 2022	20.988.632	596.285	21.584.917
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	20.646.222	481.607	21.127.829
Afskrivninger	3.378.675	60.979	3.439.654
Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	-12.700.432	0	-12.700.432
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	11.324.465	542.586	11.867.051
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	9.664.167	53.699	9.717.866
Afskrives over	3-5 år	3-10 år	

8 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2022	4.500.000
Kostpris 31. december 2022	4.500.000
Værdireguleringer 1. januar 2022	-538.650
Årets resultat	182.470
Årets værdireguleringer	-236.484
Værdireguleringer 31. december 2022	-592.664
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	3.907.336

Den uafskrevne værdi af goodwill udgør 1.419 t.kr.

Tilknyttede virksomheder

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Gloridan ApS	ApS	Danmark	100,00 %	2.488.447	182.470

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2022	2021
9 Igangværende arbejde for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	4.157.897	2.650.311
Acontofaktureringer	-2.724.897	-1.816.713
	<u>1.433.000</u>	<u>833.598</u>
der indregnes således:		
Igangværende arbejde for fremmed regning (aktiver)	1.575.873	1.153.702
Igangværende arbejde for fremmed regning (forpligtelser)	-142.873	-320.104
	<u>1.433.000</u>	<u>833.598</u>

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder forudbetalt forsikring og vægtafgift og øvrige forudbetalte poster.

11 Aktiekapital

Aktiekapitalen er fordelt således:

Aktier, 2.000 stk. a nom. 1.000,00 kr.	2.000.000	2.000.000
	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>

Virksomhedens aktiekapital har uændret været 2.000.000 kr. de seneste 5 år.

12 Hensatte forpligtelser

Hensættelse til udskudt skat vedrører væsentligst tidsmæssige forskelle på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser	240.694	458.408
	<u>240.694</u>	<u>458.408</u>

Sambeskatning

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Rosap ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

Leje- og leasingforpligtelser	8.100.000	8.806.000
-------------------------------	-----------	-----------

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

14 Nærtstående parter

Lotek A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Sarop ApS	Sønderborg, Danmark	Kapitalbesiddelse

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
Rosap ApS	Sønderborg, Danmark	CVR.dk

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

kr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
15 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	4.500.000	4.000.000
Overført resultat	5.214.586	5.864.066
	<u>9.714.586</u>	<u>9.864.066</u>

PENNEO

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

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

Ove Petersen

Direktion

På vegne af: Lotek AS

Serienummer: 39faec14-f01f-4c18-8eb9-e99b1c466fab

IP: 5.206.xxx.xxx

2023-05-03 09:10:16 UTC



Ove Petersen

Dirigent

På vegne af: Lotek AS

Serienummer: 39faec14-f01f-4c18-8eb9-e99b1c466fab

IP: 5.206.xxx.xxx

2023-05-03 09:10:16 UTC



Søren Christian Dønnweber

Direktion

På vegne af: Lotek AS

Serienummer: 45968a98-1afb-458c-8de3-fe781e05c7d4

IP: 5.206.xxx.xxx

2023-05-04 04:50:34 UTC



Erling Hansen Duus

Bestyrelse

På vegne af: Lotek AS

Serienummer: 58597eb5-aafd-4b09-8f1d-808712b040d8

IP: 104.28.xxx.xxx

2023-05-04 11:50:11 UTC



Ove Petersen

Bestyrelse

På vegne af: Lotek AS

Serienummer: 39faec14-f01f-4c18-8eb9-e99b1c466fab

IP: 5.206.xxx.xxx

2023-05-04 11:51:09 UTC



Peter Erik Hansen

Bestyrelse

På vegne af: Lotek AS

Serienummer: 17a450cd-b066-44c5-95aa-6280f6b6e720

IP: 83.137.xxx.xxx

2023-05-04 12:56:16 UTC



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 tidsstempelt 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

PENNEO

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

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

Rikke Lilienthal Henriksen

Bestyrelse

På vegne af: Lotek AS

Serienummer: f651c311-ac8d-4897-8d47-6cca02d41c80

IP: 212.237.xxx.xxx

2023-05-05 13:18:29 UTC



Svend Anker Petersen

Bestyrelse

På vegne af: Lotek AS

Serienummer: 4efc9e2b-8fd6-4f42-9517-ebf61d97ea06

IP: 82.134.xxx.xxx

2023-05-06 20:20:27 UTC



Jan Thietje

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:56235114

IP: 145.62.xxx.xxx

2023-05-07 05:20:05 UTC



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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>