

Saferoad Daluiso A/S

Hvidkærvej 33 Højme, 5250 Odense SV

CVR-nr. 21 77 87 02

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. april 2022

Dirigent:

.....
Daniel Treu Andersen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Saferoad Daluiso A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22. april 2022
Direktion:

.....
Mads Norman
managing director

Bestyrelse:

.....
Erik Kocken Wennerholm
formand

.....
Steinar Schønning Holtskog

.....
Daniel Treu Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Saferoad Daluiso A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Saferoad Daluiso A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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". 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.

Odense, den 22. april 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Kenneth Skov Hansen
statsaut. revisor
mne32748

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Saferoad Daluiso A/S
Adresse, postnr., by	Hvidkærvej 33 Højme, 5250 Odense SV
CVR-nr.	21 77 87 02
Stiftet	14. juni 1999
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.saferoad.dk
E-mail	info@saferoad.dk
Telefax	66 17 17 90
Bestyrelse	Erik Kocken Wennerholm, formand Steinar Schønning Holtskog Daniel Treu Andersen
Direktion	Mads Norman, Managing Director
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M
Bankforbindelser	Danske Bank Den Norske Bank

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2021	2020	2019	2018	2017
Hovedtal					
Resultat af primær drift	4.163	6.253	-2.414	-18.261	-5.030
Finansielle poster	-505	-321	-386	-151	-103
Årets resultat	3.085	5.983	-2.607	-14.665	-4.036
Balancesum	84.628	89.723	78.186	87.735	88.695
Egenkapital	50.433	47.348	41.365	43.972	58.637
Pengestrømme til investeringsaktiviteten	-1.720	-6.747	-805	-1.888	-4.906
Heraf til investering i materielle anlægsaktiver	-2.556	-6.877	-1.140	-1.759	-3.586
Nøgletal					
Afkastningsgrad	4,8 %	7,4 %	-2,9 %	-20,7 %	-5,4 %
Likviditetsgrad	216,1 %	166,9 %	155,3 %	142,3 %	194,5 %
Soliditetsgrad	59,6 %	52,8 %	52,9 %	50,1 %	66,1 %
Egenkapitalforrentning	6,3 %	13,5 %	-6,1 %	-28,6 %	-6,7 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	83	79	80	94	81

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet omfatter samlede løsninger til vores kunder indenfor produktion, salg og udlejning af skilte og tilbehør og anden i forbindelse hermed tilknyttet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på 3.085 t.kr. mod et overskud på 5.983 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 50.433 t.kr. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

I entreprisvirksomheder udgør de igangværende projekter den væsentligste risiko, hvorfor styring heraf er et vigtigt fokusområde.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet afholder i begrænset omfang løbende udgifter til forskning og udvikling. Selskabet har i balancen indregnet 423 t.kr. under færdiggjorte udviklingsprojekter.

Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet og spredningen af Covid-19 har ikke haft, og forventes ikke at få, væsentlig indvirkning på selskabets finansielle stilling og udvikling.

Forventet udvikling

Virksomheden har budgetteret med en stigning i aktivitet og indtjening for det kommende år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2021	2020
	Bruttofortjeneste	55.249	56.366
3	Personaleomkostninger	-46.119	-43.973
4	Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	-4.634	-4.290
	Andre driftsomkostninger	0	-89
	Resultat før finansielle poster	4.496	8.014
	Finansielle indtægter	61	170
5	Finansielle omkostninger	-566	-491
	Resultat før skat	3.991	7.693
6	Skat af årets resultat	-906	-1.710
	Årets resultat	3.085	5.983

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2021	2020
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	423	574
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	574	456
	Goodwill	0	0
		<u>997</u>	<u>1.030</u>
8	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	17.474	18.416
	Produktionsanlæg og maskiner	7.609	9.285
	Indretning af lejede lokaler	179	307
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	197	0
		<u>25.459</u>	<u>28.008</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>26.456</u>	<u>29.038</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	4.236	3.507
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	9.584	8.745
		<u>13.820</u>	<u>12.252</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.647	25.407
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	949
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	16.457	16.444
	Udskudte skatteaktiver	2.627	3.239
	Andre tilgodehavender	1.169	1.224
	Periodeafgrænsningsposter	1.347	1.155
		<u>39.247</u>	<u>48.418</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.105</u>	<u>15</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>58.172</u>	<u>60.685</u>
	AKTIVER I ALT	<u>84.628</u>	<u>89.723</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2021	2020
	PASSIVER		
	Egenkapital		
9	Selskabskapital	1.881	1.881
	Reserve for udviklingsomkostninger	330	448
	Overført resultat	48.222	45.019
	Egenkapital i alt	50.433	47.348
	Hensatte forpligtelser		
	Andre hensatte forpligtelser	2.823	1.449
11	Hensatte forpligtelser i alt	2.823	1.449
	Gældsforpligtelser		
10	Langfristede gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	231	340
	Anden gæld	4.221	4.221
		4.452	4.561
	Kortfristede gældsforpligtelser		
10	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	311	289
	Gæld til banker	97	31
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	3.267
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.028	13.980
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.152	7.522
	Skyldig selskabsskat	345	51
	Anden gæld	7.987	11.225
		26.920	36.365
	Gældsforpligtelser i alt	31.372	40.926
	PASSIVER I ALT	84.628	89.723

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Særlige poster
- 12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 13 Sikkerhedsstillelser
- 14 Nærtstående parter
- 15 Resultatdisponering

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

Note	t.kr.	Selskabskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
	Egenkapital				
	1. januar 2020	1.881	572	38.912	41.365
15	Overført via resultatdisponering	0	-124	6.107	5.983
	Egenkapital				
	1. januar 2021	1.881	448	45.019	47.348
15	Overført via resultatdisponering	0	-118	3.203	3.085
	Egenkapital				
	31. december 2021	1.881	330	48.222	50.433

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	2021	2020
	Årets resultat	3.085	5.983
16	Reguleringer	7.087	5.914
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	10.172	11.897
17	Ændring i driftskapital	-2.836	-4.659
	Pengestrømme fra primær drift	7.336	7.238
	Renteindbetalinger m.v.	61	170
	Renteudbetalinger m.v.	-566	-491
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	6.831	6.917
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-321	-7
	Køb af materielle anlægsaktiver	-2.556	-6.877
	Salg af materielle anlægsaktiver	1.157	137
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-1.720	-6.747
	Afdrag på leasingforpligtelser (finansiel leasing)	-87	-117
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-87	-117
	Årets pengestrøm	5.024	53
	Likvider 1. januar	-16	-69
18	Likvider 31. december	5.008	-16

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Saferoad Daluiso A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.).

Valutaomregning

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, samt udlejning, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

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 entreprisarbejder (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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

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:

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	7 år
Goodwill	7 år
Udviklingsaktiver	7 år

Bygninger	30-40 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-7 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Grunde afskrives ikke.

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 indgår i sambeskatning med øvrige danske koncernvirksomheder. Den danske selskabskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

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 administratonselskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver omfatter udviklingsprojekter, erhvervede immaterielle rettigheder og goodwill.

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, der direkte 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 aktiver, 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.

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.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver. Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. 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. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien 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 salgpris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger forbundet direkte med købet.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på immaterielle og materielle anlægsaktiver, som anvendes i produktionsprocessen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

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

Igangværende arbejder 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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. 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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter royaltyforpligtelser og reklamationer på udført arbejde samt hensættelse tabsgivende kontrakter og restruktureringsomkostninger. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab, indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelsen

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

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

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

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Nøgletal

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

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster reguleret for andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
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 Særlige poster

I bruttoresultatet indgår omkostning på 495 t.kr. vedrørende forventet tilbagebetaling af lønkompensation afledt af Covid-19. For 2020 blev der indregnet en indtægt på 1.850 t.kr. i bruttoresultatet vedrørende lønkompensation.

t.kr.	2021	2020
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	40.067	38.386
Pensioner	5.157	4.687
Andre omkostninger til social sikring	787	650
Andre personaleomkostninger	108	250
	<u>46.119</u>	<u>43.973</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>83</u>	<u>79</u>
Der er ikke udbetalt vederlag til bestyrelsen. Vederlag til selskabets direktion oplyses ikke med henvisning til ÅRL § 98b, stk. 3 nr. 2.		
4 Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	354	320
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	4.280	3.970
	<u>4.634</u>	<u>4.290</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	24	8
Andre finansielle omkostninger	542	483
	<u>566</u>	<u>491</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	51
Årets regulering af udskudt skat	906	1.677
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-18
	<u>906</u>	<u>1.710</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Immaterielle anlægsaktiver

t.kr.	Færdiggjorte udviklings- projekter	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	I alt
Kostpris 1. januar 2021	1.106	3.882	384	5.372
Tilgang i årets løb	0	321	0	321
Kostpris 31. december 2021	1.106	4.203	384	5.693
Af- og nedskrivninger				
1. januar 2021	532	3.426	384	4.342
Årets afskrivninger	151	203	0	354
Af- og nedskrivninger				
31. december 2021	683	3.629	384	4.696
Regnskabsmæssig værdi				
31. december 2021	423	574	0	997
Afskrives over	7 år	7 år	7 år	

8 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2021	33.690	32.773	1.614	0	68.077
Tilgang i årets løb	14	2.345	0	197	2.556
Afgang i årets løb	0	-1.281	0	0	-1.281
Kostpris 31. december 2021	33.704	33.837	1.614	197	69.352
Af- og nedskrivninger					
1. januar 2021	15.274	23.488	1.307	0	40.069
Årets afskrivninger	956	3.196	128	0	4.280
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiv	0	-456	0	0	-456
Af- og nedskrivninger					
31. december 2021	16.230	26.228	1.435	0	43.893
Regnskabsmæssig værdi					
31. december 2021	17.474	7.609	179	197	25.459
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	496	0	0	496
Afskrives over	30-40 år	3-7 år	5-10 år		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

t.kr.	2021	2020
9 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 1.881.121 stk. a nom. 1,00 kr.	1.881	1.881
	<u>1.881</u>	<u>1.881</u>

10 Langfristede gældsforpligtelser

t.kr.	Gæld i alt 31/12 2021	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	542	311	231	0
Anden gæld	4.221	0	4.221	0
	<u>4.763</u>	<u>311</u>	<u>4.452</u>	<u>0</u>

11 Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter royaltyforpligtelser, reklamationer på udført arbejde samt hensættelse til tabsgivende kontrakter.

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Saferoad Holding Denmark ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeoplygninger med i alt t.kr. 17.424 (2020 t.kr. 20.103) med en resterende kontraktperiode på op til 8 år samt forpligtelser vedrørende operationelle leasingkontrakter på biler mv. på i alt t.kr. 5.752 (2020: t.kr. 7.510) med en resterende kontraktperiode på op til 4 år.

13 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har via pengeinstituttet stillet arbejdsgarantier for t.kr. 11.583.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

14 Nærtstående parter

Saferoad Daluiso A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Saferoad Holding Denmark ApS	Odense	Kapitalbesiddelse

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
Saferoad Holding ASA	Oslo	www.saferoad.com

Transaktioner med nærtstående parter

Saferoad Daluiso A/S har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

t.kr.	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Køb af varer og ydelser	7.742	6.446
Køb af anlægsaktiver	0	6.072
Salg af varer og ydelser	5.085	4.808
Managementfee, løn og vederlag til nærtstående parter	2.964	2.237
Renteudgifter til moderselskab	24	8
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder (inkl. cash-pool)	16.457	16.444
Gæld til tilknyttede virksomheder (inkl. cash-pool)	5.152	7.522

Ejerforhold

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

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Saferoad Holding Denmark ApS, 100%	Odense

t.kr.	<u>2021</u>	<u>2020</u>
-------	-------------	-------------

15 Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Øvrige lovpligtige reserver	-118	-124
Overført resultat	3.203	6.107
	<u>3.085</u>	<u>5.983</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

t.kr.	2021	2020
16 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	4.634	4.290
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-332	89
Hensatte forpligtelser	1.374	-514
Finansielle indtægter	-61	-170
Finansielle omkostninger	566	491
Skat af årets resultat	0	51
Udskudt skat	906	1.677
	<u>7.087</u>	<u>5.914</u>
17 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-1.568	1.131
Ændring i tilgodehavender	8.559	-11.913
Ændring i leverandørgæld m.v.	-953	-3.240
Andre ændringer i driftskapital	-8.874	9.363
	<u>-2.836</u>	<u>-4.659</u>
18 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	5.105	15
Kortfristet gæld til banker	-97	-31
	<u>5.008</u>	<u>-16</u>

PENNEO

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

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

Mads Norman

Direktion

På vegne af: Saferoad Daluiso AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-036928465646

IP: 212.237.xxx.xxx

2022-04-22 13:24:33 UTC

NEM ID 

Steinar S Holtskog

Bestyrelse

På vegne af: Saferoad Daluiso AS

Serienummer: 9578-5999-4-1317845

IP: 51.175.xxx.xxx

2022-04-22 13:31:38 UTC

 bankID 

Daniel Treu Andersen

Dirigent

På vegne af: Saferoad Daluiso AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-947627395214

IP: 80.161.xxx.xxx

2022-04-22 14:06:47 UTC

NEM ID 

Daniel Treu Andersen

Bestyrelse

På vegne af: Saferoad Daluiso AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-947627395214

IP: 80.161.xxx.xxx

2022-04-22 14:06:47 UTC

NEM ID 

Erik Martin Kocken Wennerholm

Bestyrelse

På vegne af: Saferoad Daluiso AS

Serienummer: 19751210xxxx

IP: 80.216.xxx.xxx

2022-04-24 19:07:23 UTC

 

Kenneth Skov Hansen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1274257426637

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-04-25 06:49:29 UTC

NEM ID 

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