

Saferoad Daluiso A/S

Hvidkærvej 33 Højme, 5250 Odense SV

CVR-nr. 21 77 87 02

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. april 2021

Dirigent:


.....
Hans Søndergaard Hansen

EY
Building a better
working world



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 2020.

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

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 12. april 2021
Direktion:

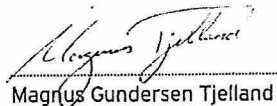


Mads Norman
adm. direktør

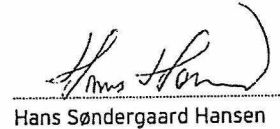
Bestyrelse:



Erik Kocken Wennerholm
formand



Magrus Gundersen Tjelland



Hans Søndergaard Hansen

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 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". 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 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.

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.
- ▶ 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 12. april 2021
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 Magnus Gundersen Tjelland Hans Søndergaard Hansen
Direktion	Mads Norman, adm. direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C
Bankforbindelser	Danske Bank Den Norske Bank

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2020	2019	2018	2017	2016
Hovedtal					
Resultat af primær drift	6.253	-2.414	-18.261	-5.030	-3.578
Resultat af finansielle poster	-321	-386	-151	-103	-63
Årets resultat	5.983	-2.607	-14.665	-4.036	-2.861
Balance					
Balancesum	89.669	78.186	87.735	88.695	98.112
Egenkapital	47.348	41.365	43.972	58.637	62.673
Investeringer					
Investering i materielle anlægsaktiver	-6.877	-1.140	1.759	3.586	5.909
Nøgletal					
Afkastningsgrad	7,5 %	-2,9 %	-20,7 %	-5,4 %	-3,7 %
Likviditetsgrad	167,0 %	155,3 %	142,3 %	194,5 %	191,2 %
Soliditetsgrad	52,8 %	52,9 %	50,1 %	66,1 %	63,9 %
Egenkapitalforrentning	13,5 %	-6,1 %	-28,6 %	-6,7 %	-4,5 %
Personale					
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	79	80	94	81	71

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger. 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 2020 udviser et overskud på 5.983 t.kr. mod et underskud på 2.607 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på 47.348 t.kr. Resultatforbedringen i forhold til sidste år kan primært henføres til fortsat fokus på aktiviteter og rentabilitet heraf. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Særlige risici

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 574 t.kr. under færdiggjorte udviklingsprojekter.

Begivenheder efter balancedagen

Covid-19 virusudbruddet påvirker fortsat samfundsøkonomien med nedlukning af store dele af samfundet i 2021. Varigheden af pandemien er fortsat usikker, men selskabets aktiviteter fremstår ikke væsentligt påvirket heraf for 2021, idet der fortsat forventes infrastrukturprojekter m.v. indenfor hvilke selskabet afsætter sine varer og ydelser.

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.	2020	2019
	Bruttofortjeneste	56.366	46.056
2	Personaleomkostninger	-43.973	-44.192
3	Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	-4.290	-4.278
	Andre driftsomkostninger	-89	-189
	Resultat før finansielle poster	8.014	-2.603
	Finansielle indtægter	170	47
4	Finansielle omkostninger	-491	-433
	Resultat før skat	7.693	-2.989
5	Skat af årets resultat	-1.710	382
	Årets resultat	5.983	-2.607

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2020	2019
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	574	733
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	456	610
	Goodwill	0	0
		<u>1.030</u>	<u>1.343</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	18.416	19.277
	Produktionsanlæg og maskiner	9.286	5.590
	Indretning af lejede lokaler	307	461
		<u>28.009</u>	<u>25.328</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>29.039</u>	<u>26.671</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
	Råvarer og hjælpematerialer	3.507	4.625
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	8.745	8.758
		<u>12.252</u>	<u>13.383</u>
Tilgodehavender			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.407	26.834
	Igangværende arbejder for fremmed regning	949	1.344
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	16.389	1.954
	Udskudte skatteaktiver	3.239	4.916
	Andre tilgodehavender	1.224	1.133
	Periodeafgrænsningsposter	1.155	1.946
		<u>48.363</u>	<u>38.127</u>
	Likvide beholdninger	<u>15</u>	<u>5</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>60.630</u>	<u>51.515</u>
	AKTIVER I ALT	<u>89.669</u>	<u>78.186</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2020	2019
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	1.881	1.881
	Reserve for udviklingsomkostninger	448	572
	Overført resultat	45.019	38.912
	Egenkapital i alt	47.348	41.365
	Hensatte forpligtelser		
	Andre hensatte forpligtelser	1.449	1.963
10	Hensatte forpligtelser i alt	1.449	1.963
	Gældsforpligtelser		
9	Langfristede gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	340	177
	Anden gæld	4.221	1.515
		4.561	1.692
	Kortfristede gældsforpligtelser		
9	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	289	569
	Gæld til banker	31	74
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	3.267	1.660
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.981	17.221
	Gæld til tilknyttede virksomheder	7.467	5.848
	Skyldig selskabsskat	51	0
	Anden gæld	11.225	7.794
		36.311	33.166
	Gældsforpligtelser i alt	40.872	34.858
	PASSIVER I ALT	89.669	78.186

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 12 Sikkerhedsstillelser
- 13 Nærtstående parter
- 14 Resultatdisponering

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

Note	t.kr.	Selskabskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
	Egenkapital				
	1. januar 2019	1.881	777	41.313	43.971
14	Overført via resultatdisponering	0	-205	-2.401	-2.606
	Egenkapital				
	1. januar 2020	1.881	572	38.912	41.365
14	Overført via resultatdisponering	0	-124	6.107	5.983
	Egenkapital				
	31. december 2020	1.881	448	45.019	47.348

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	2020	2019
	Årets resultat	5.983	-2.607
15	Reguleringer	5.914	3.560
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	11.897	953
16	Ændring i driftskapital	-4.659	601
	Pengestrømme fra primær drift	7.238	1.554
	Renteindbetalinger m.v.	170	46
	Renteudbetalinger m.v.	-491	-433
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	6.917	1.167
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-7	-29
	Køb af materielle anlægsaktiver	-6.877	-1.140
	Salg af materielle anlægsaktiver	137	364
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-6.747	-805
	Afdrag på leasingforpligtelser (finansiel leasing)	-117	-333
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-117	-333
	Årets pengestrøm	53	29
	Likvider 1. januar	-69	-98
17	Likvider 31. december	-16	-69

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Saferoad Daluiso A/S for 2020 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 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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter (lønkompensation) 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 selskabs-skat 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 administrations-selskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver omfatter udviklingsprojekter og erhvervede immaterielle rettigheder.

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 salgspris 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 salgspris.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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 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 acontoskatter.

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 kontor-ejendomme 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 leasingydelse 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	$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

t.kr.	2020	2019
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	38.386	38.598
Pensioner	4.687	4.486
Andre omkostninger til social sikring	650	771
Andre personaleomkostninger	250	337
	<u>43.973</u>	<u>44.192</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>79</u>	<u>80</u>
Der er ikke udbetalt vederlag til bestyrelsen. Vederlag til selskabets direktion oplyses ikke med henvisning til ÅRL § 98b, stk. 3 nr. 2.		
3 Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	320	376
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	3.970	3.902
	<u>4.290</u>	<u>4.278</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	8	321
Andre finansielle omkostninger	483	112
	<u>491</u>	<u>433</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	51	0
Årets regulering af udskudt skat	1.677	-633
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-18	251
	<u>1.710</u>	<u>-382</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

t.kr.	Færdiggjorte udviklings- projekter	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	I alt
Kostpris 1. januar 2020	1.106	3.875	384	5.365
Tilgang i årets løb	0	7	0	7
Kostpris 31. december 2020	1.106	3.882	384	5.372
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	373	3.265	384	4.022
Årets afskrivninger	159	161	0	320
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	532	3.426	384	4.342
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	574	456	0	1.030
Afskrives over	7 år	7 år	7 år	

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter
7 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2020	33.596	42.542	1.614	77.752
Tilgang i årets løb	94	6.783	0	6.877
Afgang i årets løb	0	-16.551	0	-16.551
Kostpris 31. december 2020	33.690	32.774	1.614	68.078
Af- og nedskrivninger				
1. januar 2020	14.319	36.952	1.153	52.424
Årets afskrivninger	955	2.861	154	3.970
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiv	0	-16.325	0	-16.325
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	15.274	23.488	1.307	40.069
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	18.416	9.286	307	28.009
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	391	0	391
Afskrives over	30-40 år	3-7 år	5-10 år	

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 12.

t.kr.	2020	2019
8 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 1.881.121 stk. a nom. 1,00 kr.	1.881	1.881
	1.881	1.881

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Langfristede gældsforpligtelser

t.kr.	Gæld i alt 31/12 2020	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	629	289	340	0
Anden gæld	4.221	0	4.221	0
	4.850	289	4.561	0

10 Hensatte forpligtelser

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

11 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 huslejeforpligtelser med i alt t.kr. 20.103 (2019 t.kr. 22.112) i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på op til 11 år samt forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på biler mv. på i alt t.kr. 7.510 (2019: t.kr. 6.537) med en resterende kontraktperiode på op til 4 år.

12 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har via pengeinstitut stillet arbejdsgarantier for t.kr. 7.148.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

13 Nærtstående parter

Saferoad Daluiso A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

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

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted	Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab
Saferoad Holding ASA	Oslo	www.saferoad.com

Transaktioner med nærtstående parter

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

t.kr.	2020	2019
Køb af varer og ydelser	6.446	8.565
Køb af anlægsaktiver	6.072	0
Salg af varer og ydelser	4.808	3.661
Managementfee, løn og vederlag til moderselskab	2.237	1.578
Renteudgifter til moderselskab	8	321
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder (inkl. cash-pool)	16.389	1.954
Gæld til tilknyttede virksomheder (inkl. cash-pool)	7.467	5.848

Ejerforhold

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

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

t.kr.	2020	2019
14 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Øvrige lovpligtige reserver	-124	-205
Overført resultat	6.107	-2.402
	<u>5.983</u>	<u>-2.607</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

t.kr.	2020	2019
15 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	4.290	4.278
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	89	189
Hensatte forpligtelser	-514	-912
Finansielle indtægter	-170	-46
Finansielle omkostninger	491	433
Skat af årets resultat	51	0
Udskudt skat	1.677	-633
Øvrige reguleringer	0	251
	<u>5.914</u>	<u>3.560</u>
16 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	1.131	1.933
Ændring i tilgodehavender	-11.913	4.333
Ændring i leverandørgæld m.v.	-3.240	2.867
Andre ændringer i driftskapital	9.363	-8.532
	<u>-4.659</u>	<u>601</u>
17 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	15	5
Kortfristet gæld til banker	-31	-74
	<u>-16</u>	<u>-69</u>