



Tikma A/S

Holmgårdevej 14
8632 Lemming
CVR-nr. 26028612

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
27.06.2022

Flemming Heiberg
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021	6
Balance pr. 31.12.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2021	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tikma A/S
Holmgårdevej 14
8632 Lemming

CVR-nr.: 26028612
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Flemming Heiberg, formand
Kim Friis Lund
Tina Friis Lund, næstformand

Direktion

Kim Friis Lund, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Tikma A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemming, den 27.06.2022

Direktion

Kim Friis Lund

direktør

Bestyrelse

Flemming Heiberg

formand

Kim Friis Lund

Tina Friis Lund

næstformand

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Tikma A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tikma A/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 27.06.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Bo Blaabjerg Odgaard

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32122

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive el-installationsvirksomhed samt handel med elektriske artikler mv.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat betegnes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.149.182	3.503.568
Personaleomkostninger	1	(2.883.614)	(2.694.275)
Af- og nedskrivninger	2	(9.226)	3.516
Driftsresultat		256.342	812.809
Andre finansielle indtægter		47.344	152.741
Andre finansielle omkostninger		(113.004)	(150.087)
Resultat før skat		190.682	815.463
Skat af årets resultat	3	(44.821)	(187.511)
Årets resultat		145.861	627.952
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		114.400	113.000
Overført resultat		31.461	514.952
Resultatdisponering		145.861	627.952

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		67.788	78.364
Materielle aktiver	4	67.788	78.364
Andre værdipapirer og kapitalandele		32.350	28.450
Finansielle aktiver	5	32.350	28.450
Anlægsaktiver		100.138	106.814
Råvarer og hjælpematerialer		730.607	795.869
Varebeholdninger		730.607	795.869
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.783.553	1.400.632
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	670.907	1.226.889
Andre tilgodehavender		545.767	600.711
Tilgodehavende skat		0	13.489
Periodeafgrænsningsposter		40.997	52.997
Tilgodehavender		3.041.224	3.294.718
Likvide beholdninger		426.249	295.140
Omsætningsaktiver		4.198.080	4.385.727
Aktiver		4.298.218	4.492.541

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		901.296	869.835
Forslag til udbytte for regnskabsåret		114.400	113.000
Egenkapital		1.515.696	1.482.835
Udskudt skat		79.000	91.000
Hensatte forpligtelser		79.000	91.000
Anden gæld		0	186.118
Langfristede gældsforpligtelser		0	186.118
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	8.128	17.778
Leverandører af varer og tjenesteydelser		238.992	425.174
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.076.152	1.087.116
Skyldig skat		3.319	0
Anden gæld		1.376.931	1.202.520
Kortfristede gældsforpligtelser		2.703.522	2.732.588
Gældsforpligtelser		2.703.522	2.918.706
Passiver		4.298.218	4.492.541
Dagsværdioplysninger	7		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	869.835	113.000	1.482.835
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(113.000)	(113.000)
Årets resultat	0	31.461	114.400	145.861
Egenkapital ultimo	500.000	901.296	114.400	1.515.696

Noter

1 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	2.288.418	2.290.545
Pensioner	506.725	347.210
Andre omkostninger til social sikring	88.471	56.520
	2.883.614	2.694.275
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	8	8

2 Af- og nedskrivninger

	2021 kr.	2020 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	35.476	33.984
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(26.250)	(37.500)
	9.226	(3.516)

3 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	56.839	140.511
Ændring af udskudt skat	(12.000)	47.000
Regulering vedrørende tidligere år	(18)	0
	44.821	187.511

4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	448.908
Tilgange	24.900
Afgange	(119.000)
Kostpris ultimo	354.808
Af- og nedskrivninger primo	(370.544)
Årets afskrivninger	(35.476)
Tilbageførsel ved afgang	119.000
Af- og nedskrivninger ultimo	(287.020)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	67.788

5 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	40.000
Kostpris ultimo	40.000
Nedskrivninger primo	(11.550)
Årets nedskrivninger	3.900
Nedskrivninger ultimo	(7.650)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	32.350

6 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2021 kr.	2020 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.207.158	2.939.412
Foretagne acontofaktureringer	(544.379)	(1.730.301)
Overført til forpligtelser	8.128	17.778
	670.907	1.226.889

7 Dagsværdioplysninger

	Børsnoterede værdipapirer kr.
Dagsværdi ultimo	32.350
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	3.900

8 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021 kr.	2020 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	185.055	239.220

9 Eventualforpligtelser

Der er af selskabets bankforbindelse afgivet arbejdsgarantier på 93 t.kr. pr. 31.12.2021.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning med fradrag af varekøb samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen**Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. .

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Arbejder i forbindelse med energirådgivning indregnes og måles til kostpris, baseret på skøn over sandsynlig kontraktindgåelse (indregnes under periodeafgrænsningsposter).

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.