

Duralys A/S  
Gejlhavegård 5  
6000 Kolding

CVR-nr: 26 29 90 63

ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/5 2022

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	7
Ledelsesberetning .....	8
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021</b>	
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Egenkapitalopgørelse .....	12
Noter .....	13
Anvendt regnskabspraksis.....	15

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for Duralys A/S.

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 for perioden 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 20. maj 2022

### **Direktion**

Keld Johansen

### **Bestyrelse**

Hans-Erik Wolff  
Formand

Hans-Christian Ohrt

Henrik Johansen

Keld Johansen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### Til kapitalejerne i Duralys A/S

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Duralys A/S for perioden 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 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".

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.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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.
- 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 konklusioner 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 blandt andet 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.

Haderslev, den 20. maj 2022

CKF Revision ApS  
Godkendt revisionsfirma  
CVR-nr.: 31782139

Carsten Feidenhansl  
registreret revisor  
mne15253

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Duralys A/S Gejlhavegård 5 6000 Kolding
	CVR-nr.: 26 29 90 63 Stiftet: 15. oktober 2001 Kommune: Kolding Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Hans-Erik Wolff, formand Hans-Christian Ohrt Henrik Johansen Keld Johansen
<b>Direktion</b>	Keld Johansen
<b>Revisor</b>	CKF Revision ApS Godkendt revisionsfirma Norgesvej 51A 6100 Haderslev
<b>Ejerforhold</b>	CECA Holding ApS, Gejlhavegård 5, 6000 Kolding Hand'l Holding ApS, Trøjborgvej 9, 6630 Rødding
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets formål er import og handel med lyskilder og lyssystemer

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af salg af lyskilder.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for forventet.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

	2021	2020 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>6.650.241</b>	<b>7.070</b>
2 Personaleomkostninger .....	-5.719.057	-6.375
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-140.682	-121
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>790.502</b>	<b>574</b>
Indtægter af andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver.....	30.279	32
Andre finansielle indtægter.....	227.687	123
Andre finansielle omkostninger .....	-23.903	-35
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>1.024.565</b>	<b>694</b>
4 Skat af årets resultat .....	-250.441	-159
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>774.124</b>	<b>535</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	774.124	535
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>774.124</b>	<b>535</b>



## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

## AKTIVER

	2021	2020 kr. 1000
Forudbetalinger .....	127.000	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>127.000</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	856.148	212
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>856.148</b>	<b>212</b>
Andre tilgodehavender .....	1.160.740	1.077
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1.160.740</b>	<b>1.077</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>2.143.888</b>	<b>1.289</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	5.327.968	4.154
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>5.327.968</b>	<b>4.154</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	2.064.706	1.730
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	1.138	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag .....	117.499	0
Andre tilgodehavender .....	0	730
Udskudt skatteaktiv .....	16.270	72
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>2.199.613</b>	<b>2.532</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>252.203</b>	<b>91</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>7.779.784</b>	<b>6.777</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>9.923.672</b>	<b>8.066</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021  
PASSIVER

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	500.000	500
Overført resultat .....	4.127.707	3.354
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<b>4.627.707</b>	<b>3.854</b>
Kreditinstitutter .....	0	379
Anden gæld .....	356.790	0
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>356.790</b>	<b>379</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	0	177
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	1.257.377	10
Skyldigt sambeskatningsbidrag .....	0	201
Anden gæld .....	3.663.298	3.445
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	18.500	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>4.939.175</b>	<b>3.833</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>5.295.965</b>	<b>4.212</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>9.923.672</b>	<b>8.066</b>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital primo .....	500.000	500
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>500.000</b>	<b>500</b>
Overført resultat, primo .....	3.353.583	2.819
Årets resultat.....	774.124	535
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>4.127.707</b>	<b>3.354</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	0	800
Udloddet udbytte .....	0	-800
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>4.627.707</b>	<b>3.854</b>

## NOTER

	2021	2020 kr. 1000	
<b>1 Særlige poster</b>			
I regnskabsåret er der under bruttofortjeneste indregnet andre driftsindtægter i form af kompensationer modtaget i forbindelse med Covid-19. Disse kompensationer anses som særlige poster, og består af lønkompensation for hjemsendte medarbejdere, kompensation for faste omkostninger og kompensation for tabt omsætning til selvstændige. Det samlede modtagne beløb udgør 151 tkr.			
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Antal personer beskæftiget.....	10	11	
Lønninger.....	4.961.079	5.371	
Pensioner.....	666.000	914	
Andre omkostninger til social sikring .....	91.978	90	
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>5.719.057</b>	<b>6.375</b>	
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	140.682	121	
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>140.682</b>	<b>121</b>	
<b>4 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets resultat.....	194.501	194	
Regulering af udskudt skat .....	55.940	-35	
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>250.441</b>	<b>159</b>	
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter.....	556.331	0	0
Anden gæld .....	0	356.790	0
	<b>556.331</b>	<b>356.790</b>	<b>0</b>

## NOTER

	2021	2020
		kr. 1000

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.****Leasing**

Virksomheden har indgået leasingkontrakter på personbil og kontormateriel med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 66.264 kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 48 måneder og den samlede leasingforpligtelse udgør 82.991 kr.

**Hæftelse i sambeskatningen**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CECA Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld i pengeinstitut er der afgivet skadesløsbrev/virksomhedspant på 1.500.000 kr., med pant i varelager, varedebitorer, inventar, driftsmateriel samt goodwill, domænenavn og rettigheder. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør 8.376 tkr. på statusdagen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Duralys A/S for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Leasing

Ydelser til leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, 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, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget

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

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag og forskydning i 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 anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**Selskabsskat og udskudt skat**

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 for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

# 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.”

## Hans-Erik Wolff (CPR valideret)

### Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-532582790505

IP: 83.90.xxx.xxx

2022-05-23 06:50:34 UTC

NEM ID 

## Hans-Christian Ohrt (CPR valideret)

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-321080698297

IP: 80.197.xxx.xxx

2022-05-23 07:50:01 UTC

NEM ID 

## Keld Johansen (CPR valideret)

### Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-667083944480

IP: 128.76.xxx.xxx

2022-05-23 13:41:32 UTC

NEM ID 

## Keld Johansen (CPR valideret)

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-667083944480

IP: 128.76.xxx.xxx

2022-05-23 13:41:32 UTC

NEM ID 

## Henrik Riis Johansen (CPR valideret)

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-436641972765

IP: 128.76.xxx.xxx

2022-05-25 14:00:25 UTC

NEM ID 

## Carsten Feidenhansl (CVR valideret)

### Registreret revisor

Serienummer: CVR:31782139-RID:53950007

IP: 212.130.xxx.xxx

2022-05-25 14:00:55 UTC

NEM ID 

## Hans-Christian Ohrt (CPR valideret)

### Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-321080698297

IP: 80.197.xxx.xxx

2022-05-25 14:25:16 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: TH047-8HCCK-88XBN-BPU5G-XLNT5-PH58A

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>