

# **Certego A/S**

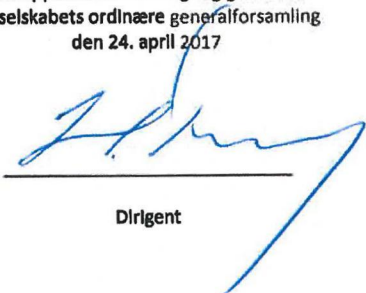
Vesterlundsvej 20

2730 Herlev

CVR-nr. 26377870

## **Årsrapport for 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 24. april 2017



---

Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Ledelsespåtegning</b>                          | <b>3</b>  |
| <b>Den uafhængige revisors revisionspåtegning</b> | <b>4</b>  |
| <b>Virksomhedsoplysninger</b>                     | <b>6</b>  |
| <b>Ledelsesberetning</b>                          | <b>7</b>  |
| <b>Hoved- og nøgletal</b>                         | <b>8</b>  |
| <b>Resultatopgørelse</b>                          | <b>9</b>  |
| <b>Balance</b>                                    | <b>10</b> |
| <b>Egenkapitalopgørelse</b>                       | <b>12</b> |
| <b>Noter</b>                                      | <b>13</b> |

**Certego A/S**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Certego 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 24. april 2017

### **Direktion**



Henrik Anning Falshøj

### **Bestyrelse**



Erik Tony Andersson  
Formand



Henrik Anning Falshøj



Kim Beler Hansen

Certego A/S

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Certego A/S

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Certego A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder og 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 internationale etiske regler for revisorer og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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.

### 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 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- \* 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 note-oplysningerne, 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.

København, den 24. april 2017

**PricewaterhouseCoopers**  
Statsautoriseret revisor  
CVR-nr. 33771231



Flemming Eghoff  
Statsautoriseret revisor



Lasse Hartlev  
Statsautoriseret revisor

**Certego A/S**

**Virksomhedsoplysninger**

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>Virksomheden</b>  | Certego A/S<br>Vesterlundsvej 20<br>2730 Herlev  |
| <b>CVR-nr.</b>       | 26377870   |
| <b>Regnskabsår</b>   | 1. januar 2016 - 31. december 2016   |
| <b>Bestyrelse</b>    | Erik Tony Andersson, Formand<br>Henrik Anning Falshøj<br>Kim Beier Hansen                                  |
| <b>Direktion</b>     | Henrik Anning Falshøj  |
| <b>Revisor</b>       | PricewaterhouseCoopers<br>Statsautoriseret revisor<br>Strandvejen 44<br>2900 Hellerup<br>CVR-nr.: 33771231 |
| <b>Advokat</b>       | Plesner Svane Grønberg<br>Amerika Plads 37<br>2100 København Ø   |
| <b>Pengeinstitut</b> | Danske Bank<br>Hovedvejen 107<br>2600 Glostrup   |

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive håndværksvirksomhed og fabrikation samt handel og service.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 540.528, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 74.124.912, og en egenkapital på kr. 24.805.152. Resultatet for 2016 anses af ledelsen ikke som tilfredsstillende.

### Målsætninger og forventninger for det kommende år

Der forventes et resultat i 2017 på et niveau med 2015.

### Eksternt miljø

Vi arbejder kontinuerligt på nedbringelse af virksomhedens indflydelse på miljøet, ved at se på de ressourcer vi forbruger i forbindelse med vores daglige arbejde i virksomheden, i henhold til Assa Abloys koncernens miljøpolitik.

Dette indebærer bl.a:

- Løbende implementering af miljø rapporteringssystemer til brug for ledelsen
- Fokus på miljø forbedrende foranstaltninger
- Fokus på nedbringelse af vandforbrug og håndtering af miljø affald
- Fokus på nedbringelse af energiforbrug samt øget brug af vedvarende energi
- Fokus på at afvikle brug af organiske opløsningsmidler

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Certego A/S

### Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:

*Hovedtal er i tusinder.*

|  | 2016       | 2015       | 2014       | 2013       | 2012       |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Resultat</b>                        |            |            |            |            |            |
| Bruttofortjeneste                      | 52.585     | 56.584     | 58.222     | 55.647     | 56.391     |
| Resultat før finansielle poster        | 1.076      | 6.867      | 8.925      | 7.632      | 3.638      |
| Resultat af finansielle poster         | -394       | -551       | -244       | -127       | 11         |
| Årets resultat                         | 541        | 4.599      | 6.332      | 5.414      | 2.662      |
| <b>Balance</b>                         |            |            |            |            |            |
| Aktiver i alt                          | 74.125     | 74.753     | 79.561     | 83.622     | 78.006     |
| Egenkapital i alt                      | 24.805     | 28.865     | 41.766     | 60.433     | 57.019     |
| <b>Gns. antal fuldtidsmedarbejdere</b> | <b>111</b> | <b>114</b> | <b>114</b> | <b>108</b> | <b>115</b> |
| <b>Nøgletal</b>                        |            |            |            |            |            |
| Afkastningsgrad (%)                    | 1,45       | 9,20       | 11,20      | 9,10       | 4,70       |
| Soliditetsgrad (%)                     | 33,46      | 38,60      | 52,50      | 72,30      | 73,10      |
| Egenkapitalens forrentning (%)         | 2,00       | 13,00      | 12,40      | 9,20       | 4,60       |

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i noten om anvendt regnskabspraksis.



**Certego A/S****Resultatopgørelse**

|   | Note | 2016<br>kr.       | 2015<br>kr.       |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>                                     |      | <b>52.584.587</b> | <b>56.583.716</b> |
| Personaleomkostninger   | 1    | -49.905.277       | -48.062.274       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2    | -1.603.142        | -1.654.594        |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>1.076.168</b>  | <b>6.866.848</b>  |
| Finansielle indtægter   |      | 241.451           | 116.815           |
| Finansielle omkostninger  | 3    | -635.301          | -667.774          |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>682.318</b>    | <b>6.315.889</b>  |
| Skat af årets resultat  | 4    | -141.790          | -1.716.924        |
| <b>Årets resultat</b>   | 5    | <b>540.528</b>    | <b>4.598.965</b>  |

Certego A/S

Balance 31. december 2016

|  | Note | 2016<br>kr.       | 2015<br>kr.       |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |      |                   |                   |
| Goodwill                                     | 6    | 0                 | 322.192           |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>            |      | <b>0</b>          | <b>322.192</b>    |
| Produktionsanlæg og maskiner                 | 7    | 96.658            | 214.615           |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 8    | 2.128.168         | 2.243.481         |
| Indretning af lejede lokaler                 | 9    | 1.089.523         | 41.187            |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |      | <b>3.314.349</b>  | <b>2.499.283</b>  |
| Andre tilgodehavender                        |      | 757.228           | 686.143           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             | 10   | <b>757.228</b>    | <b>686.143</b>    |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      | <b>4.071.577</b>  | <b>3.507.618</b>  |
| Fremstillede varer og handelsvarer           |      | 38.078.259        | 40.967.757        |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |      | <b>38.078.259</b> | <b>40.967.757</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |      | 21.623.951        | 22.380.045        |
| Igangværende arbejder for fremmed regning    | 11   | 5.658.538         | 3.308.919         |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 2.810.862         | 2.809.085         |
| Udskudte skatteaktiver                       | 12   | 283.308           | 127.734           |
| Andre tilgodehavender                        |      | 205.861           | 125.907           |
| Periodeafgrænsningsposter                    | 13   | 1.274.856         | 1.425.981         |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <b>31.857.376</b> | <b>30.177.671</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b>117.700</b>    | <b>100.250</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      | <b>70.053.335</b> | <b>71.245.678</b> |
| <b>Aktiver</b>                               |      | <b>74.124.912</b> | <b>74.753.296</b> |

Certego A/S

Balance 31. december 2016

|  | Note | 2016<br>kr.       | 2015<br>kr.       |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>Passiver</b>                          |      |                   |                   |
| Virksomhedskapital                       |      | 2.600.000         | 2.600.000         |
| Overført resultat                        |      | 18.705.152        | 21.664.624        |
| Udbytte for regnskabsåret                |      | 3.500.000         | 4.600.000         |
| <b>Egenkapital</b>                       |      | <b>24.805.152</b> | <b>28.864.624</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |      | 4.870.892         | 7.543.698         |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |      | 33.881.286        | 31.122.788        |
| Selskabsskat                             |      | 216.325           | 1.306.944         |
| Anden gæld                               |      | 8.397.340         | 5.470.650         |
| Periodeafgrænsningsposter                | 14   | 1.953.917         | 444.592           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b>49.319.760</b> | <b>45.888.672</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |      | <b>49.319.760</b> | <b>45.888.672</b> |
| <b>Passiver</b>                          |      | <b>74.124.912</b> | <b>74.753.296</b> |
| Eventualforpligtelser                    | 15   |                   |                   |
| Nærtstående parter                       | 16   |                   |                   |

## Certego A/S

### Egenkapitalopgørelsen

|  | Virksomheds<br>kapital | Overført<br>resultat | Udbytte for<br>regnskabs-<br>året | I alt             |
|--|------------------------|----------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2016               | 2.600.000              | 21.664.624           | 4.600.000                         | 28.864.624        |
| Betalt udbytte                           | 0                      | 0                    | -4.600.000                        | -4.600.000        |
| Årets resultat                           | 0                      | -2.959.472           | 3.500.000                         | 540.528           |
| <b>Egenkapital 31. december<br/>2016</b> | <b>2.600.000</b>       | <b>18.705.152</b>    | <b>3.500.000</b>                  | <b>24.805.152</b> |

**Noter**

**1. Personalemkostninger**

|                                       | <b>2016</b>       | <b>2015</b>       |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger                             | 43.263.029        | 41.840.874        |
| Pensioner                             | 5.172.267         | 5.017.423         |
| Andre omkostninger til social sikring | 919.491           | 798.990           |
| Andre personalemkostninger            | 550.490           | 404.987           |
|                                       | <u>49.905.277</u> | <u>48.062.274</u> |

|                                   |            |            |
|-----------------------------------|------------|------------|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>111</u> | <u>114</u> |
|-----------------------------------|------------|------------|

Bestyrelsen er ikke aflønnet, derfor med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst

**2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver**

|   | <b>2016</b>      | <b>2015</b>      |
|---|------------------|------------------|
| Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | 322.193          | 386.632          |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver   | 1.401.666        | 1.266.438        |
| Gevinst og tab ved afhændelse               | -120.717         | 1.524            |
|   | <u>1.603.142</u> | <u>1.654.594</u> |

**3. Finansielle omkostninger**

|   | <b>2016</b>    | <b>2015</b>    |
|---|----------------|----------------|
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 545.246        | 525.709        |
| Andre finansielle omkostninger                                      | 90.055         | 142.065        |
|   | <u>635.301</u> | <u>667.774</u> |

**4. Skat af årets resultat**

|                     | <b>2016</b>    | <b>2015</b>      |
|---------------------|----------------|------------------|
| Årets aktuelle skat | 297.364        | 1.303.339        |
| Årets udskudte skat | -155.574       | 413.585          |
|                     | <u>141.790</u> | <u>1.716.924</u> |

**5. Resultatdisponering**

|                                     |                |                  |
|-------------------------------------|----------------|------------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 3.500.000      | 4.600.000        |
| Overført resultat                   | -2.959.472     | -1.035           |
|                                     | <u>540.528</u> | <u>4.598.965</u> |

## Certego A/S

### Noter

#### 6. Goodwill

|                                     | 2016              | 2015              |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kostpris primo                      | 5.168.091         | 5.168.091         |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>5.168.091</b>  | <b>5.168.091</b>  |
| Af- og nedskrivninger primo         | -4.845.899        | -4.459.266        |
| Årets afskrivninger                 | -322.192          | -386.633          |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b> | <b>-5.168.091</b> | <b>-4.845.899</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>0</b>          | <b>322.192</b>    |

Afskrives over 5-8 år

#### 7. Produktionsanlæg og maskiner

|  | 2016              | 2015              |
|--|-------------------|-------------------|
| Kostpris primo                             | 5.166.516         | 5.290.907         |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 70.000            | 19.963            |
| Overførsler i året til andre poster        | 0                 | -144.354          |
| <b>Kostpris ultimo</b>                     | <b>5.236.516</b>  | <b>5.166.516</b>  |
| Af- og nedskrivninger primo                | -4.951.901        | -4.465.148        |
| Regulering af primo                        | 0                 | -41.493           |
| Årets afskrivninger                        | -187.957          | -445.260          |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>        | <b>-5.139.858</b> | <b>-4.951.901</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>        | <b>96.658</b>     | <b>214.615</b>    |

Afskrives over 3-5 år

#### 8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

|   | 2016               | 2015               |
|---|--------------------|--------------------|
| Kostpris primo  | 14.075.459         | 12.651.842         |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer                  | 902.716            | 1.516.042          |
| Afgang i årets løb  | -541.795           | -236.779           |
| Overførsler i året til andre poster                         | 0                  | 144.354            |
| <b>Kostpris ultimo</b>                                      | <b>14.436.380</b>  | <b>14.075.459</b>  |
| Af- og nedskrivninger primo                                 | -11.831.978        | -11.118.651        |
| Regulering af primo   | 0                  | -149.655           |
| Årets afskrivninger   | -954.446           | -762.726           |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 478.212            | 199.054            |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>                         | <b>-12.308.212</b> | <b>-11.831.978</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                         | <b>2.128.168</b>   | <b>2.243.481</b>   |

Afskrives over 3-5 år

## Certego A/S

### Noter

#### 9. Indretning af lejede lokaler

|  | 2016              | 2015              |
|--|-------------------|-------------------|
| Kostpris primo                             | 3.389.559         | 3.375.833         |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 1.218.541         | 13.726            |
| <b>Kostpris ultimo</b>                     | <b>4.608.100</b>  | <b>3.389.559</b>  |
| Af- og nedskrivninger primo                | -3.348.372        | -3.289.920        |
| Årets afskrivninger                        | -170.205          | -58.452           |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>        | <b>-3.518.577</b> | <b>-3.348.372</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>        | <b>1.089.523</b>  | <b>41.187</b>     |

Afskrives over 3-5 år

#### 10. Finansielle anlægsaktiver

|   |  |                |
|---|--|----------------|
| Kostpris 1. januar                        |  | 686.143        |
| Tilgang i årets løb                       |  | 71.085         |
| <b>Kostpris 31. december</b>              |  | <b>757.228</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b> |  | <b>757.228</b> |

#### 11. Igangværende arbejder for fremmed regning

|  | 2016             | 2015             |
|--|------------------|------------------|
| Salgsværdi af udført arbejde                 | 9.505.769        | 10.368.947       |
| Acontofaktureringer på igangværende arbejder | -3.847.231       | -7.060.028       |
| <b>Nettoværdi af igangværende arbejder</b>   | <b>5.658.538</b> | <b>3.308.919</b> |

#### 12. Udskudte skatteaktiver

|   | 2016           | 2015           |
|---|----------------|----------------|
| Immaterielle anlægsaktiver                  | -71.000        | -22.000        |
| Materielle anlægsaktiver                    | 110.000        | -282.823       |
| Varebeholdninger                            | 155.000        | 313.716        |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | -98.000        | -136.627       |
| Skattemæssigt underskud til fremførelse     | -379.308       | 0              |
| Overført til udskudt skatteaktiv            | 283.308        | 127.734        |
|   | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Opgjort skatteaktiv                         | 283.308        | 127.734        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi</b>                | <b>283.308</b> | <b>127.734</b> |

#### 13. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

**Certego A/S**

## **Noter**

### **14. Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### **15. Eventualforpligtelser**

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

|                       | <b>2016</b>      | <b>2015</b>      |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Inden for 1 år        | 2.064.815        | 2.170.534        |
| Mellem 1 og 5 år      | 2.866.800        | 2.681.679        |
|                       | <u>4.931.615</u> | <u>4.852.213</u> |
| <br>Lejeforpligtelser | <br>3.289.696    | <br>2.619.199    |

#### **Andre eventualforpligtelser**

Fra og med 2013 hæfter selskabet solidarisk for selskabsskat, udbytteskat, og royaltyskat og renteskat af den sambeskattede indkomst mv. for sambeskatningskredsen med Assa Abloy Danmark A/S som administrationselskab.

### **16. Nærtstående parter**

Bestemmende indflydelse

Assa Abloy Danmark A/S, Kapitalejer

Øvrige nærtstående parter

Ruko A/S, Søsterselskab

Transaktioner

Selskabet har foretaget varekøb hos et søsterselskab. Indkøbene er foretaget på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Assa Abloy Danmark A/S, Herlev

Koncernregnskab

Selskabets ultimative moderselskab, hvori selskabet indgår som dattervirksomhed er Assa Abloy AB Sverige, Box 70340 Klarabergsviadukten, 10723 Stockholm, Sverige.



## Noter

### 17. Anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Certego A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

#### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

#### Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 og til pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Assa Abloy AB har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. dette anset at være tilfældet, når:

- \* levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- \* der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- \* salgsprisen er fastlagt, og
- \* indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i

## **Certego A/S**

### **Noter**

forbindelse med salget.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostning til salg og distribution, administration, lokaler, autodrift mv.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger, sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt tab og gevinst ved salg.

#### **Andre driftsindtægter/-omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursreguleringer samt kontrantrabatter.

#### **Skat af årets resultat**

Skat af året resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

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

Selskabet er sambeskattet med samtlige danske virksomheder, hvori det ultimative moderselskab har bestemmende indflydelse. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

### **Balancen**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5-8 år.

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

## Noter

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelsen ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvingsværdi.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita i lejemål.

### Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Netto realiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til forventet salgsværdi.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acountobetalingen fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som ledelse foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancendagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

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.

## Noter

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatten og kildeskatten kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnes i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

## Forklaring af nøgletal

|                                |   |   |
|--------------------------------|---|---|
| Afkastningsgrad (%)            | = | $\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$        |
| Soliditetsgrad (%)             | = | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$              |
| Forrentning af egenkapital (%) | = | $\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ |