
Certego A/S

Marielundvej 48, 2730 Herlev

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 26 37 78 70

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 13/7 2023

Søren Duevang Harsløf
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	12
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Certego A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 13. juli 2023

Direktion

Søren Duevang Harsløf
Adm. direktør

Bestyrelse

Karl Jonas Granath
Formand

Søren Duevang Harsløf

Carl Edvard Tobias Eriksson

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Certego A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Certego A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 revisoreres 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 for nødvendig for at udarbejde et regnskab 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 brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores 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.

København, den 13. juli 2023

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Claus Tanggaard Jacobsen
Statsautoriseret revisor
mne23314

Selskabsoplysninger

Selskabet	Certego A/S Marielundvej 48 2730 Herlev CVR-nr: 26 37 78 70 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 20. december 2001 Regnskabsår: 21. regnskabsår Hjemstedskommune: Herlev
Bestyrelse	Karl Jonas Granath, formand Søren Duevang Harsløf Carl Edvard Tobias Eriksson
Direktion	Søren Duevang Harsløf
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36 2000 Frederiksberg
Advokat	Plesner Svane Grønberg Amerika Plads, 2100 København Ø 37
Pengeinstitut	Danske Bank 2600 Glostrup, Hovedvejen 107

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2022	2021	2020	2019	2018
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	29.400	50.341	41.110	39.061	45.540
Resultat af ordinær primær drift	-26.619	207	-10.237	-13.140	-8.958
Resultat af finansielle poster	-2.148	-1.000	-534	-584	-588
Årets resultat	-29.072	-626	-8.330	-10.797	-7.533
Balance					
Balancesum	61.762	68.880	63.838	59.321	64.090
Investeringer i materielle anlægsaktiver	200	634	1.524	614	1.297
Egenkapital	14.996	7.479	8.104	1.434	12.231
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	-17.954	873	-10.765	0	0
- investeringsaktivitet	-4.248	-977	-3.128	0	0
- finansieringsaktivitet	22.619	103	13.837	0	0
Årets forskydning i likvider	417	-1	-57	0	0
Antal medarbejdere	90	94	101	102	108
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-40,9%	-0,1%	-16,6%	-21,3%	-13,2%
Soliditetsgrad	28,2%	10,9%	12,7%	2,4%	19,1%
Egenkapitalforrentning	-219,3%	-8,0%	-174,7%	-158,0%	-47,1%

Beregningen af nøgletal er beregnet som anført under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

CERTEGO har aner i den industrielle låsebranche, der går 150 år tilbage i tiden. Vi er en del af ASSA.

Certego gruppen i Danmark, Sverige, Norge og Finland er blevet købt ud af ABLOY-koncernen af Locksly Holding AB (Certego Group AB) pr. den 15. september 2021. Certego selskaberne drives nu som selvstændig en gruppe, og indenfor de kommende år vil selskaberne vækste bl.a. gennem et virksomhedsfusioner og opkøb.

Hos CERTEGO har vi afdelinger placeret over hele Danmark og er derfor et af landets sikringsfirmaer inden for elektronisk og mekanisk sikring. Med mere end 45 års erfaring fra låsebranchen, tilbyder vi klassisk låseservice samt skræddersyede specialløsninger til sikring af private hjem, virksomheder og institutioner.

CERTEGO består bl.a. af de tidligere forretninger City låse, Herlev Låse, BC Låseteknik, Slagelse Låseservice, DTS Låse & Alarm.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på DKK 29.072.424, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en positiv egenkapital på DKK 14.996.394.

For 2022 var forventet et resultat før skat i intervallet -4 mio.kr. til -5 mio.kr. Afvigelsen til det realiserede resultat skyldes i al væsentlighed nedenstående faktorer.

Det danske marked for selskaber der arbejder med installation og idriftsættelse med efterfølgende servicering af produkter og løsninger arbejder i en stærk konkurrence præget markedssituation. Corona pandemien har påvirket markedsaktiviteterne væsentligt, og flere af de store byggeprojekter, som var berammet til udførelse i 2022 og 2023 er udskudt med 6-9 måneder, og andre projekter er helt annulleret.

CERTEGO har på disse byggeprojekter ikke været i stand, til at opkræve kompensation for udskudt tid, eller de omtalte annulleringer.

Ledelsen har styret selskabet igennem corona pandemien, og har løbende over året implementeret nye tiltag for at styrke både selskabet og den fremtidige driftssituation.

Derudover er der indført nye projektstyringsværktøjer og der er foretaget en gennemgribende oprydning i den eksisterende projektportefølje.

CERTEGO er i dag landsdækkende placeret strategisk korrekt over hele Danmark.

Personalesammensætningen er også styrket gennem 2022, således at selskabet vurderer at have de medarbejdere som skal drive den positive udvikling i 2023.

Styring af både pipeline og ordrebeholdning har også været i fokus i 2022 og det vurderes, at nuværende niveauer vil være et solidt afsæt for at indfri forventningerne til 2023.

Kapitalberedskabet

Selskabet er finansieret via en cash pool ordning sammen med de øvrige koncernselskaber under Certego Group AB.

I 2023 vurderes der ikke behov for tilførsel af kapital fra moderselskabet. Det er ledelsens vurdering, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at fortsætte den daglige drift.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

De stigende råvarepriser forsøges fastholdt med fastprisaftaler med vores leverandører i 3-6 måneders aftaler på fastprisprojekter. Hvor selskabet ikke er i stand til at fastholde priserne fra vore leverandører, eller hvor projekterne har lange udsigter, garanteres priserne "kun" til det skriftlige varsel fra leverandøren.

Ledelsesberetning

For 2023 forventes et resultat før afskrivninger, finansielle poster og skat (EBITDA) i intervallet +1 mio.kr. til -1 mio.kr., mens der forventes et resultat før skat i intervallet -4 mio.kr. til -6 mio.kr.

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 selskabets miljøpolitik.

Dette indebærer bl.a.:- Løbende implementering af miljørapporteringssystemer til brug for ledelsen.- Fokus på miljøforbedrende foranstaltninger.- Fokus på nedbringelse af vandforbrug og håndtering af miljøaffald.- Fokus på nedbringelse af energiforbrug samt øget brug af vedvarende energi.- Fokus på at afvikle brug af organiske opløsningsmidler.- Fokus på el & hybride biler

Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter omfatter ny fælles ERP-plattform.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		29.399.773	50.340.722
Personaleomkostninger	1	-54.329.083	-49.190.761
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.689.479	-942.798
Resultat før finansielle poster		-26.618.789	207.163
Finansielle indtægter		36.556	251.587
Finansielle omkostninger	2	-2.184.397	-1.251.130
Resultat før skat		-28.766.630	-792.380
Skat af årets resultat	3	-305.794	166.782
Årets resultat	4	-29.072.424	-625.598

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		2.382.081	0
Goodwill		0	0
Udviklingsprojekter under udførelse		0	2.458.367
Immaterielle anlægsaktiver	5	2.382.081	2.458.367
Produktionsanlæg og maskiner		90.553	142.017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		939.509	1.821.630
Materielle anlægsaktiver	6	1.030.062	1.963.647
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	3.436.826	0
Deposita	8	1.282.441	1.150.967
Finansielle anlægsaktiver		4.719.267	1.150.967
Anlægsaktiver		8.131.410	5.572.981
Færdigvarer og handelsvarer		18.121.081	27.213.671
Varebeholdninger		18.121.081	27.213.671
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.126.806	16.618.764
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	11.067.175	4.200.277
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	11.544.757
Andre tilgodehavender		394.316	1.721.435
Udskudt skatteaktiv	10	0	89.599
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		662.717	727.244
Periodeafgrænsningsposter	11	773.500	1.122.878
Tilgodehavender		35.024.514	36.024.954
Likvide beholdninger		485.309	68.445
Omsætningsaktiver		53.630.904	63.307.070
Aktiver		61.762.314	68.880.051

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Selskabskapital		3.000.000	3.000.000
Reserve for udviklingsomkostninger		1.858.023	1.917.526
Andre reserver		0	33.694.291
Overført resultat		10.138.371	-31.133.099
Egenkapital		14.996.394	7.478.718
Kreditinstitutter		0	126.119
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	2.027.109
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.727.902	11.515.590
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	3.472.667	1.719.656
Gæld til tilknyttede virksomheder		21.499.680	35.344.728
Selskabsskat		216.195	0
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		0	546.853
Anden gæld		9.570.170	10.121.278
Periodeafgrænsningsposter	12	279.306	0
Kortfristede gældsforpligtelser		46.765.920	61.401.333
Gældsforpligtelser		46.765.920	61.401.333
Passiver		61.762.314	68.880.051
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	15		
Nærtstående parter	16		
Anvendt regnskabspraksis	17		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for udviklings- omkost- ninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	3.000.000	1.917.526	2.561.192	7.478.718
Tilskud fra koncern	0	0	36.590.100	36.590.100
Årets udviklingsomkostninger	0	-59.503	0	-59.503
Årets resultat	0	0	-29.012.921	-29.012.921
Egenkapital 31. december	3.000.000	1.858.023	10.138.371	14.996.394

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Årets resultat		-29.072.424	-625.598
Regulering	13	4.143.114	1.775.559
Ændring i driftskapital	14	9.605.316	-1.722.296
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-15.323.994	-572.335
Renteindbetalinger og lignende		36.556	251.588
Renteudbetalinger og lignende		-2.184.397	-1.251.130
Pengestrømme fra ordinær drift		-17.471.835	-1.571.877
Betalt selskabsskat		-482.326	2.444.508
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-17.954.161	872.631
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-927.593	-332.198
Køb af materielle anlægsaktiver		-200.459	-634.311
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		-3.568.300	-10.505
Andre reguleringer		448.444	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-4.247.908	-977.014
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-126.119	0
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-13.845.048	0
Egenkapitalposter i øvrigt		0	103.452
Tilskud fra koncern		36.590.100	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		22.618.933	103.452
Ændring i likvider		416.864	-931
Likvider 1. januar		68.445	69.376
Likvider 31. december		485.309	68.445
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		485.309	68.445
Likvider 31. december		485.309	68.445

Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	46.173.943	42.108.787
Pensioner	6.854.150	6.265.602
Andre omkostninger til social sikring	1.208.259	816.372
Andre personaleomkostninger	92.731	0
	<u>54.329.083</u>	<u>49.190.761</u>
Heraf udgør vederlag til direktion:		
Direktion	<u>2.252.410</u>	
	<u>2.252.410</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>90</u>	<u>94</u>

Vederlaget til direktionen er inklusiv fratrædelse.

For 2021 bestod direktionen kun af et enkelt medlem , hvorfor oplysninger om vederlag er udeladt.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
2. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	1.904.388	871.118
Andre finansielle omkostninger	280.009	380.012
	<u>2.184.397</u>	<u>1.251.130</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
3. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-180.391
Regulering af skat vedrørende tidligere år	216.195	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	89.599	13.609
	<u>305.794</u>	<u>-166.782</u>

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	DKK	DKK
4. Resultatdisponering		
Årets henlæggelse til andre reserver	-59.503	259.114
Overført resultat	-29.012.921	-884.712
	<u>-29.072.424</u>	<u>-625.598</u>

5. Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter	Goodwill	Udviklings- projekter under ud- førelse
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	0	5.355.577	2.458.367
Tilgang i årets løb	927.593	0	0
Afgang i årets løb	-364.755	-5.355.577	0
Overførsler i årets løb	2.458.367	0	-2.458.367
Kostpris 31. december	<u>3.021.205</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	0	5.355.577	0
Årets nedskrivninger	83.688	0	0
Årets afskrivninger	555.436	0	0
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0	-5.355.577	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>639.124</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.382.081</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

6. Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	5.815.841	18.379.526
Tilgang i årets løb	11.284	189.175
Afgang i årets løb	-5.376.121	-14.309.644
Kostpris 31. december	<u>451.004</u>	<u>4.259.057</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	5.673.824	16.557.896
Årets afskrivninger	62.748	1.071.296
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-5.376.121	-14.309.644
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>360.451</u>	<u>3.319.548</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>90.553</u>	<u>939.509</u>

2022

DKK

2021

DKK

7. Kapitalandele i dattervirksomheder

Tilgang i årets løb	3.436.826	0
Kostpris 31. december	<u>3.436.826</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.436.826</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nordkystens Låse ApS	Græsted	400.000	100%	2.393.299	1.134.364
				<u>2.393.299</u>	<u>1.134.364</u>

Noter til årsregnskabet

8. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Deposita
	DKK
Kostpris 1. januar	1.150.967
Tilgang i årets løb	131.474
Kostpris 31. december	<u>1.282.441</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.282.441</u>

9. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2022	2021
	DKK	DKK
Salgsværdi af igangværende arbejder	29.736.487	24.687.954
Modtagne acontobetalinge	<u>-22.141.979</u>	<u>-22.207.333</u>
	<u>7.594.508</u>	<u>2.480.621</u>

Indregnet således i balancen:

Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	11.067.175	4.200.277
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>-3.472.667</u>	<u>-1.719.656</u>
	<u>7.594.508</u>	<u>2.480.621</u>

10. Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar	-89.599	103.208
Udskudt skat af årets resultat		-13.609
Årets indregnede beløb på egenkapitalen	<u>89.599</u>	<u>-75.990</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december	<u>0</u>	<u>-89.599</u>

11. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af indtægter, der vedrører regnskabsåret, men som først forfalder til betaling efter balancedagen, og omfatter primært kontingenter, husleje og forsikring.

Noter til årsregnskabet

12. Periodeafgrænsningsposter

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

<u>2022</u>	<u>2021</u>
DKK	DKK

13. Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	-36.556	-251.587
Finansielle omkostninger	2.184.397	1.251.130
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	1.689.479	942.798
Skat af årets resultat	305.794	-166.782
	<u>4.143.114</u>	<u>1.775.559</u>

<u>2022</u>	<u>2021</u>
DKK	DKK

14. Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	9.092.590	1.106.124
Ændring i tilgodehavender	846.314	-7.845.820
Ændring i leverandører mv.	-333.588	5.017.400
	<u>9.605.316</u>	<u>-1.722.296</u>

15. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb: Selskabet har pr. 31. december 2022 fremtidige leasingydelser på t.kr. 6.148. Lejeforpligtelser udgør i 2022 t.kr. 4.762.

Selskabet har stillet de for branchen sædvanlige arbejdsgarantier på t.kr. 3.220.

Selskabet hæfter for koncernens cash pool ordning hos kreditinstitut. Det samlede udestående udgør 21.499.680 pr. 31. december 2022.

Noter til årsregnskabet

16. Nærtstående parter og oplysning om aflæggelse af koncernregnskab

	<u>Grundlag</u>
Bestemmende indflydelse	
Certego Group AB	Kapitalejer

Transaktioner

Aktivitet har omfattet viderefakturering af forbrugte omkostninger vedrørende implementeringsteamet af dynamics, omkostninger forbundet til programmering af Power BI, management fee, forsikringer, omkostningerne til indkøb af software, fordelte it-omkostninger mellem koncernforbundne selskaber samt diverse omkostninger forbundet med interim CEO

Der har ikke udover normalt vederlag været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere.

2022 (beløb angivet i DKK)

- Viderefakturering af forbrugte omkostninger: 170.050 (Salg)
- Omkostninger Power BI: 97.006
- Management Fee: 842.855
- Forsikringer: 76.970
- Indkøb software: 30.850
- Fordelte it-omkostninger: .1.359.235
- Diverse rejse og logi omkostninger: 236.043

Koncernregnskab

Selskabet indgår i Koncernregnskabet for moderselskabet:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>
Certego Group AB	Box 503, 721 09 Västerås, Sverige.

Koncernregnskabet for Certego Groub AB kan rekvireres på CVR

Noter til årsregnskabet

17. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Certego A/S for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Certego A/S indgår i koncernregnskabet for Certego Group AB.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår på grund af forskelle mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Noter til årsregnskabet

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

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

Virksomheden har valgt at anvende IAS11 / IAS18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Noter til årsregnskabet

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid på 5-8 år, der er fastlagt på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Et beløb svarende til de indregnede udviklingsomkostninger reserveres i posten 'Reserve for udviklingsomkostninger' under egenkapitalen. Reserven omfatter udelukkende udviklingsomkostninger, som er indregnet i regnskabsår, der begynder den 1. januar 2016 eller senere. Reserven reduceres løbende med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori udviklingsarbejdet forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden udgør 3 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 klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden.

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

Produktionsanlæg og maskiner 3-5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

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

Noter til årsregnskabet

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

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. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender 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 arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

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

Modtagne acantobetalinger 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 indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Noter til årsregnskabet

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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 modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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 modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Virksomheden har valgt IAS39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af ”Likvide beholdninger”.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	Resultat før finansielle poster x 100 / Samlede aktiver ultimo
Soliditetsgrad	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo
Egenkapitalforrentning	Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital