
Certego A/S

Marielundvej 48, 2730 Herlev

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 26 37 78 70

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 1/7 2024

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
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 1. juli 2024

Direktion

Søren Duevang Harsløf
Adm. direktør

Bestyrelse

Karl Jonas Granath
formand

Søren Duevang Harsløf

Carl Edvard Tobias Eriksson

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Certego A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Certego A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med 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.

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.

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.

København, den 1. juli 2024

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: 22. 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:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	39.212	35.559	50.341	41.110	39.061
Resultat af primær drift	-19.315	-25.168	207	-10.237	-13.140
Resultat af finansielle poster	-1.235	-2.153	-1.000	-534	-584
Årets resultat	-10.690	-27.938	-626	-8.330	-10.797
Balance					
Balancesum	63.951	63.832	68.880	63.838	59.321
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	200	634	1.524	614
Egenkapital	9.098	15.477	7.479	8.104	1.434
Gns. antal medarbejdere	99	97	94	101	102
Nøgletal					
Afkastningsgrad	-30,2%	-39,4%	0,3%	-16,0%	-22,2%
Soliditetsgrad	13,2%	24,2%	10,9%	12,7%	2,4%
Egenkapitalforrentning	-104,9%	-243,4%	-8,0%	-174,7%	-158,0%

Beregningen af nøgletal er beregnet som anført under anvendt regnskabspraksis.

2022 tallene i oversigten er tilpasset som følge af fusionen.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

CERTEGO har aner i den industrielle låsebranche, der går 150 år tilbage i tiden. Vejen frem til den nuværende, højteknologiske virksomhed blev banet gennem et stort antal virksomhedsfusioner og opkøb over hele Norden.

CERTEGO er en førende nordisk sikkerhedsleverandør, som leverer komplette og værdiskabende sikkerhedsløsninger. Vi har 70 afdelinger i Norden, over 1.200 ansatte og en omsætning på 1,6 milliarder DKK. Vores kompetente og engagerede medarbejdere skaber innovative, sikre og behovstilpassede systemer.

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.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 10.690.004, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en positiv egenkapital på DKK 9.098.306.

For 2023 var forventet et resultat før afskrivninger, finansielle poster og skat (EBITDA) i intervallet +1 mio.kr. til -1 mio. kr., mens der var forventet et resultat før skat i intervallet -4 mio.kr. til -6 mio.kr. Afvigelsen til det realiserede resultat skyldes i al væsentlighed nedenstående faktorer.

Det danske marked for selskaber der arbejder med installationer, idriftsættelse og service af uafhængig adgangskontrol arbejder i en stærk konkurrence præget markedssituation. Konkurrentbilledet er præget af 3 - 4 større landsdækkende virksomheder der er leveringsdygtige i alt fra mekanisklås til digitallås, sikring og adgangskontrol her i blandt Certego, det resterende konkurrentbillede er præget af lokalforankret mindre virksomheder indenfor samme.

Styring af både pipeline og ordrebeholdning har også været i fokus i 2023 og det vurderes, at nuværende niveauer vil være et solidt afsæt for at indfri forventningerne til 2024.

Kapitalberedskabet

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

Der er efter balancedatoen foretaget en gældskonvertering på 10mDKK for at sikre den videre drift af Certego A/S. Det er ledelsens vurdering, at selskabets kapitalberedskab herefter er tilstrækkeligt til at fortsætte den daglige drift.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Selskabet har igennem 2023 formået at hæve priserne for projekter, fastprisaftaler og serviceaftaler, til et fornuftigt niveau. I samme periode er der arbejdet målrettet med balancen mellem omsætning og omkostninger, et arbejder der forsat har et stort fokus og kræver en del omstrukturering i 2024 hvilket kommer til at påvirker forventningerne til resultatet.

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 vores leverandører, eller hvor projekterne har lange udsigter, garanteres priserne "kun" til det skriftlige varsel fra leverandøren.

For 2024 forventes et resultat før afskrivninger, finansielle poster og skat (EBITDA) i intervallet -18 mio.kr. til -20 mio.kr.

Ledelsesberetning

Fusion

Selskabet er fusioneret med tidligere datterselskab, Nordkysten Låse ApS, i 2023. Fusionen er blevet foretaget som en skattefri og lodret fusion med en regnskabsmæssig virkning pr. 1. januar 2023. Der er benyttet sammenlægningsmetoden til gennemførelse af fusionen, hvorved sammenligningstallene er blevet tilpasset.

Udviklingsprojekter

Udviklingsprojektet af nyt fælles ERP-plattform i 2022, som forventes endelig afsluttet i løbet af 2024.

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 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter balancedatoen foretaget en gældskonvertering på 10 mDKK for at sikre den videre drift af Certego A/S.

I Q2 2024 blev der foretaget en omstrukturering. Denne omstrukturering har betydet afskedigelse af medarbejdere på tværs af afdelingerne i Certego A/S, og som følge af dette lukker Fredericia afdelingen af Certego A/S.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		39.211.700	35.558.894
Personaleomkostninger	2	-56.549.023	-58.756.142
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.977.317	-1.970.281
Resultat før finansielle poster		-19.314.640	-25.167.529
Finansielle indtægter		71.186	55.848
Finansielle omkostninger	3	-1.305.859	-2.208.844
Resultat før skat		-20.549.313	-27.320.525
Skat af årets resultat	4	9.859.309	-617.534
Årets resultat	5	-10.690.004	-27.938.059

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.732.743	2.382.081
Goodwill		1.373.510	1.524.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	3.106.253	3.906.081
Produktionsanlæg og maskiner		45.254	90.553
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		650.538	1.217.154
Materielle anlægsaktiver	7	695.792	1.307.707
Kapitalandele i dattervirksomheder	8	0	0
Deposita	9	1.387.575	1.320.079
Finansielle anlægsaktiver		1.387.575	1.320.079
Anlægsaktiver		5.189.620	6.533.867
Færdigvarer og handelsvarer		18.631.658	19.530.702
Varebeholdninger		18.631.658	19.530.702
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.317.130	23.558.732
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	12.867.012	11.077.678
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.000.000	0
Andre tilgodehavender		24.745	394.316
Udskudt skatteaktiv	11	56.095	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag hos tilknyttede virksomheder		4.303.148	662.717
Periodeafgrænsningsposter	12	1.078.837	855.154
Tilgodehavender		39.646.967	36.548.597
Likvide beholdninger		482.697	1.218.778
Omsætningsaktiver		58.761.322	57.298.077
Aktiver		63.950.942	63.831.944

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Selskabskapital	13	3.000.000	3.000.000
Reserve for udviklingsomkostninger		1.351.540	1.858.023
Overført resultat		4.746.766	10.618.842
Egenkapital		9.098.306	15.476.865
Hensættelse til udskudt skat	11	0	11.902
Hensatte forpligtelser		0	11.902
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.781.548	12.465.321
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	1.376.919	3.472.667
Gæld til tilknyttede virksomheder	14	36.290.825	21.499.680
Selskabsskat		0	538.879
Anden gæld		9.403.344	10.087.324
Periodeafgrænsningsposter	15	0	279.306
Kortfristede gældsforpligtelser		54.852.636	48.343.177
Gældsforpligtelser		54.852.636	48.343.177
Passiver		63.950.942	63.831.944
Kapitalberedskab	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	16		
Nærtstående parter	17		
Begivenheder efter balancedagen	18		
Anvendt regnskabspraksis	19		

Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december

	Selskabs- kapital	Reserve for udviklings- omkost- ninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	3.000.000	1.858.023	10.138.371	14.996.394
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden	0	0	480.471	480.471
Korrigeret egenkapital 1. januar	3.000.000	1.858.023	10.618.842	15.476.865
Tilskud fra koncern	0	0	4.000.000	4.000.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	311.445	311.445
Årets resultat	0	-506.483	-10.183.521	-10.690.004
Egenkapital 31. december	3.000.000	1.351.540	4.746.766	9.098.306

Noter til årsregnskabet

1. Kapitalberedskab

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

Der er efter balancedatoen foretaget en gældskonvertering på 10 mDKK for at sikre den videre drift af Certego A/S. Det er ledelsens vurdering, at selskabets kapitalberedskab herefter er tilstrækkeligt til at fortsætte den daglige drift.

Til brug for understøttelse af selskabets fortsatte drift har moderselskabet, Certego Group AB, afgivet støtteerklæring over for selskabet. Heri har moderselskabet tilkendegivet at ville understøtte den fremtidige drift samt tilføre den nødvendige likviditet til at sikre, at selskabet kan betale sine forpligtelser i takt med at de forfalder. Støtteerklæringen er gældende fra dateringen af nærværende årsrapport og 12 måneder frem.

	2023	2022
	DKK	DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	50.660.553	53.331.152
Pensioner	4.587.184	4.052.755
Andre omkostninger til social sikring	1.051.896	1.279.504
Andre personaleomkostninger	249.390	92.731
	56.549.023	58.756.142
Heraf udgør vederlag til direktion:		
Direktion	1.160.648	2.252.410
	1.160.648	2.252.410
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	99	97

Vederlaget til direktionen er inklusiv fratrædelsesgodtgørelse. Ledelsesvederlaget til virksomhedens direktion er for 2023 henholdsvis afholdt af selskabet selv samt i en periode afholdt af modervirksomheden Certego Group AB. Certego A/S afregner Management fee til Certego Group AB i overensstemmelse med koncernens transfer pricing politik. Ledelsesvederlaget er faktureret særskilt fra øvrige fees.

	2023	2022
	DKK	DKK
3. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	1.081.230	1.904.388
Andre finansielle omkostninger	224.629	304.456
	1.305.859	2.208.844

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
4. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	354.684
Sambeskatningsbidrag	-4.303.148	0
Årets udskudte skat	-56.095	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-5.445.220	216.195
Regulering af udskudt skat vedrørende tidligere år	-54.846	46.655
	-9.859.309	617.534
	2023	2022
	DKK	DKK
5. Resultatdisponering		
Årets henlæggelse til andre reserver	-506.483	-59.503
Overført resultat	-10.183.521	-27.878.556
	-10.690.004	-27.938.059
6. Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklings- projekter	Goodwill
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	3.021.205	0
Tilgang fra fusion	0	1.523.704
Tilgang i årets løb	565.872	0
Kostpris 31. december	3.587.077	1.523.704
Ned- og afskrivninger 1. januar	639.124	0
Årets nedskrivninger	1.215.210	150.194
Ned- og afskrivninger 31. december	1.854.334	150.194
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.732.743	1.373.510

Noter til årsregnskabet

7. Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	451.005	4.259.057
Tilgang fra fusion	0	1.374.121
Kostpris 31. december	<u>451.005</u>	<u>5.633.178</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	360.451	3.319.548
Afskrivninger fra fusion	0	1.096.476
Årets afskrivninger	45.300	566.616
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>405.751</u>	<u>4.982.640</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>45.254</u>	<u>650.538</u>

8. Kapitalandele i dattervirksomheder

	Kapitalandele i dattervirksom- heder
	DKK
Kostpris 1. januar	3.436.826
Afgang fra fusion	-3.436.826
Kostpris 31. december	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>

9. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Deposita
	DKK
Kostpris 1. januar	1.282.441
Tilgang fra fusion	37.638
Tilgang i årets løb	67.496
Kostpris 31. december	<u>1.387.575</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.387.575</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
10. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af igangværende arbejder	25.756.374	29.746.990
Modtagne acotobetalinge	<u>-14.266.281</u>	<u>-22.141.979</u>
	11.490.093	7.605.011
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	12.867.012	11.077.678
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>-1.376.919</u>	<u>-3.472.667</u>
	11.490.093	7.605.011
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
11. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. januar	-11.902	89.599
Udskudt skat af årets resultat	0	42.944
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	56.095	0
Årets indregnede beløb på egenkapitalen	<u>11.902</u>	<u>-144.445</u>
Udskudt skatteaktiv 31. december	56.095	-11.902

12. Periodeafgrænsningsposter

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

13. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af 3.000 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
14. Gæld til tilknyttede virksomheder		
Gæld til tilknyttede virksomheder	36.290.825	21.499.680
	<u>36.290.825</u>	<u>21.499.680</u>

Certego Group AB har indgået aftale om cash pool-ordning med Danske Bank, hvor det er Certego Group AB, som er kontoindehaver og Certego A/S som underkontoindehaver sammen med koncernens øvrige tilknyttede virksomheder. De tegnede vilkår i cash pool-ordningen tilskriver Danske Bank retten til at kunne afregne træk og indeståender med hinanden, hvorved det udelukkende er nettosaldoen af de samlede cash pool-konti, der udgør Certego AB's mellemværende med Danske Bank.

Certego A/S' konti i cash pool-ordningen, som er indregnet under gæld til tilknyttede virksomheder, udgør pr. 31. december 2023 en gæld på kr. 35.630.814 (pr. 31. december 2022: gæld på kr. 21.499.680).

15. Periodeafgrænsningsposter

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

16. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb: Selskabet har pr. 31. december 2023 fremtidige leasingydelse på t.kr. 7.105. Lejeforpligtelser udgør pr. 31. december 2023 t.kr. 3.116

Selskabet har stillet de for branchen sædvanlige arbejdsgarantier på t.kr. 7.217

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske tilknyttede selskaber med Onemed A/S som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter for sambeskatningskredsen.

Noter til årsregnskabet

17. 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.

2023 (beløbet angivet i DKK)

- Viderefakturering af forbrugte omkostninger (Salg): 14.931 (2022: 170.050)
- Omkostninger Power BI/One platform: 608.265 (2022: 97.006)
- Management Fee: 1.994.906 (2022: 842.855)
- Forsikringer: 67.540 (2022: 76.970)
- Fordelte it-omkostninger: 2.126.631 (2022: 1.359.235)
- Diverse omkostninger: 39.432 (2022: 236.043)
- Support til ledelse: 233.275
- Kapitaltilskud: 4.000.000 (2022: 36.590.100)
- Renter Cash pool: 1.081.230 (2022: 1.904.388)

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

Koncernregnskab

Selskabet indgår i Koncernregnskabet for moderselskaberne:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>
Certego TopCo AB (nærmeste moder)	Box 503, 721 09 Västerås, Sverige.
Interogo Holding AG (ultimativ moder)	Bahnhofstrasse 15, CH - 8808 Pfäffikon SZ, Schweiz

Koncernregnskabet for Certego TopCo AB kan rekvireres på CVR.

18. Efterfølgende begivenheder

Der er efter balancedatoen foretaget en gældskonvertering på 10 mDKK for at sikre den videre drift af Certego A/S.

Noter til årsregnskabet

19. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Certego A/S for 2023 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 2023 er aflagt i DKK.

Fusion

Selskabet er fusioneret med tidligere datterselskab, Nordkysten Låse ApS, i 2023. Fusionen er blevet foretaget som en skattefri og lodret fusion med en regnskabsmæssig virkning pr. 1. januar 2023. Der er benyttet sammenlægningsmetoden til gennemførelse af fusionen, hvorved sammenligningstallene er blevet tilpasset.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, da modervirksomhedens pengestrømme indgår i den samlede pengestrømsopgørelse for koncernen.

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.

Virksomhedssammenslutninger

Virksomhedssammenlægninger

Ved koncerninterne virksomhedssammenlægninger anvendes sammenlægningsmetoden. Herved sammenlægges de to virksomheder til bogførte værdier, og der identificeres ikke forskelsbeløb. Eventuelle vederlag, som overstiger den bogførte værdi i den overtagne virksomhed, indregnes direkte på egenkapitalen. Sammenlægningsmetoden gennemføres som om de to virksomheder altid har været sammenlagt ved tilretning af sammenligningstal.

Noter til årsregnskabet

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 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.

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.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Noter til årsregnskabet

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.

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	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	3-10 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperioder og restværdier revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

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.

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

Virksomheden har valgt IAS11 enstreprisekontrakter som fortolkningsbidrag for enterprisekontrakter.

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 acantobetalingen 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.

Noter til årsregnskabet

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationværdi.

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.

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	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital