

Brio Komponenter A/S

Leopardvej 14
7700 Thisted

CVR-nr. 26876605

Årsrapport for 2020

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. marts 2021

Jens Jørgen Henriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang | 5 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Brio Komponenter A/S

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Virksomheden | Brio Komponenter A/S Leopardvej 14 7700 Thisted |
| Regnskabsår | 1. januar 2020 - 31. december 2020 |
| Bestyrelse | Jens Jørgen Henriksen, formand Claus Hvam Jensen Kasper Nordmand Bilstrup Rasmus Horsfeldt Balle Erik Silkeborg Brolev |
| Direktion | Jan Kloster Pedersen, Direktør |
| Moderselskab | Akea Automation ApS Leopardvej 14 7700 Thisted |
| Revisor | REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted |
| Advokat | ADVODAN Frederiksgade 14 7700 Thisted |
| Pengeinstitut | Andelskassen Svinget 1 7752 Snedsted |

Brio Komponenter A/S

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Brio Komponenter 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 22. februar 2021

Direktion

Jan Kloster Pedersen

Bestyrelse

Jens Jørgen Henriksen
Formand

Claus Hvam Jensen

Kasper Nordmand Bilstrup

Rasmus Horsfeldt Balle

Erik Silkeborg Brolev

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Brio Komponenter A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Brio Komponenter A/S for regnskabsåret 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) 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 bevis 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Brio Komponenter A/S

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Thisted, den 22. februar 2021

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Bjarne Ringgaard
Registreret revisor
mne17140

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i produktion, montage, samt køb/salg af maskinkomponenter og dermed beslægtede produkter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 udviser et resultat på kr. 397.523, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en balancesum på kr. 2.140.792, og en egenkapital på kr. 1.796.418.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Brio Komponenter A/S

Resultatopgørelse

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|------------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.091.316 | 939.694 |
| Personaleomkostninger | 1 | -564.826 | -582.534 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -9.732 | -1.621 |
| Driftsresultat | | 516.758 | 355.539 |
| Finansielle indtægter | | 8.147 | 11.533 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -15.165 | -26.924 |
| Resultat før skat | | 509.740 | 340.148 |
| Skat af årets resultat | 3 | -112.217 | -74.833 |
| Årets resultat | | 397.523 | 265.315 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 397.523 | 265.315 |
| | | 397.523 | 265.315 |

Brio Komponenter A/S

Balance 31. december 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 37.305 | 47.037 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>37.305</u> | <u>47.037</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>37.305</u> | <u>47.037</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 1.455.228 | 1.411.826 |
| Varebeholdninger | | <u>1.455.228</u> | <u>1.411.826</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 225.160 | 175.989 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 317.470 | 899.830 |
| Udskudte skatteaktiver | | 0 | 29.190 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 5.477 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 3.365 | 3.276 |
| Tilgodehavender | | <u>545.995</u> | <u>1.113.762</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>102.264</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>2.103.487</u> | <u>2.525.588</u> |
| Aktiver | | <u>2.140.792</u> | <u>2.572.625</u> |

Brio Komponenter A/S

Balance 31. december 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 1.005.000 | 1.005.000 |
| Overført resultat | 4 | 791.418 | 393.895 |
| Egenkapital | | 1.796.418 | 1.398.895 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 2.976 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 2.976 | 0 |
| Anden gæld | | 50.272 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 50.272 | 0 |
| Gæld til banker | | 0 | 753.794 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 54.731 | 260.827 |
| Selskabsskat | | 80.051 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 156.344 | 159.109 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 291.126 | 1.173.730 |
| Gældsforpligtelser | | 341.398 | 1.173.730 |
| Passiver | | 2.140.792 | 2.572.625 |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 7 | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen | 8 | | |

Noter

| | 2020 | 2019 | |
|---|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 436.144 | 449.451 | |
| Pensioner | 111.340 | 112.117 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 17.342 | 20.966 | |
| | <u>564.826</u> | <u>582.534</u> | |
| | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>2</u> | <u>2</u> | |
| 2. Finansielle omkostninger | | | |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 1.648 | 12.368 | |
| Andre finansielle omkostninger | 13.517 | 14.556 | |
| | <u>15.165</u> | <u>26.924</u> | |
| 3. Skat af årets resultat | | | |
| Skat af årets resultat | 80.051 | 0 | |
| Regulering hensættelse til udskudt skat | 32.166 | 74.833 | |
| | <u>112.217</u> | <u>74.833</u> | |
| 4. Overført resultat | | | |
| Saldo primo | 393.895 | 128.580 | |
| Årets tilgang | 397.523 | 265.315 | |
| Saldo ultimo | <u>791.418</u> | <u>393.895</u> | |
| 5. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
| Anden gæld | 50.272 | 0 | 50.272 |
| | <u>50.272</u> | <u>0</u> | <u>50.272</u> |

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for moderselskabet Akea Automation ApS' og søsterselskabet Timeka Ejendomme ApS' mellemværende med pengeinstitut. Der er ingen gældsforpligtelser pr. 31. december 2020.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Akea Automation ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankmellemværender har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 1.900 t.kr.

Virksomhedspantet omfatter varedebitorer, varelagre, driftsmidler og goodwill, hvis regnskabsmæssig værdi på balancedagen udgør 1.993 t.kr.

Noter

2020

2019

8. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 75 t.kr. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 12 måneders varsel.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Brio Komponenter A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter fra større ordrer med individuelt tilpassede komponenter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til andre personaleomkostninger, produktion, distribution, salg, administration, lokaler, småanskaffelser og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0% |

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.