



L-tek A/S

Auningvej 91 C, Nørager, 8961 Allingåbro

CVR-nr. 27 93 11 70

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. marts 2022

Dirigent:

.....

Stig Gert Ersgard



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for L-tek A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørager, den 22. marts 2022
Direktion:

.....
Palle Martin Lund Jensen
direktør

Bestyrelse:

.....
Randi Lund Nielsen

.....
Stig Gert Ersgard

.....
Lars Lund Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i L-tek A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for L-tek A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". 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 revisorers 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne 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 konklusion 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 bl.a. 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.

Aarhus, den 22. marts 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Tom B. Lassen
statsaut. revisor
mne24820

Nikolai Holm Pedersen
statsaut. revisor
mne45896



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	L-tek A/S
Adresse, postnr., by	Auningvej 91 C, Nørager, 8961 Allingåbro
CVR-nr.	27 93 11 70
Stiftet	30. juni 2004
Hjemstedskommune	Norrdjurs
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.l-tek.dk
E-mail	info@l-tek.dk
Telefon	86 48 72 95
Bestyrelse	Randi Lund Nielsen Stig Gert Ersgard Lars Lund Nielsen
Direktion	Palle Martin Lund Jensen, direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2021	2020	2019	2018	2017
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	18.548	24.463	22.171	12.770	5.744
Resultat før af- og nedskrivninger, finansielle poster og skat (EBITDA)	10.039	17.336	15.628	7.714	-877
Resultat før renter og skat (EBIT)	5.213	12.270	9.916	1.531	-7.596
Resultat af primær drift	5.105	12.100	9.811	1.524	-7.344
Årets resultat	3.748	9.070	6.997	444	-6.421
Anlægsaktiver					
Anlægsaktiver	26.102	27.323	22.481	25.719	31.118
Omsætningsaktiver	57.080	47.385	44.908	51.985	37.235
Aktiver i alt (balancesum)	83.182	74.708	67.389	77.704	68.353
Investering i materielle anlægsaktiver	-3.292	-9.907	-2.519	-889	-3.357
Egenkapital	30.110	27.362	22.792	15.795	15.351
Nøgletal					
Afkastningsgrad	6,5 %	17,0 %	13,5 %	2,1 %	-9,8 %
Soliditetsgrad	36,2 %	36,6 %	33,8 %	20,3 %	22,5 %
Egenkapitalforrentning	13,0 %	36,2 %	36,3 %	2,9 %	-34,6 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbe- skæftigede					
	106	97	98	100	119

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster reguleret for andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består af alt inden for stålpladebearbejdning, herunder at laserskære, bukke, svejse og montere samt indkøb af underleverandørarbejde. Der arbejdes ud fra principperne kort og præcis levering, dokumenteret kvalitet og høj fleksibilitet - "Vi er med hele vejen - når det drejer sig om stål".

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

L-tek A/S er trods meget omskiftelige markedsvilkår lykkedes med både at udvikle en række eksisterende kunder og tiltrække nye kunder med et meget spændende udviklingsperspektiv. Denne udvikling i virksomhedens kundegrundlag betyder, at L-tek A/S kommer ud af 2021 med et stærkere forretningsgrundlag. Virksomhedens resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på 3.748 t.kr. mod et overskud på 9.070 t.kr. sidste år og virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 30.110 t.kr.

I 2021 har virksomheden investeret i at opbygge og udvikle en endnu stærkere kundeportefølje, det til trods finder ledelsen ikke udviklingen i årets resultat tilfredsstillende.

L-tek A/S investerer løbende i ny teknologi, senest i 2020, hvor virksomheden investerede i at udvide med et nyt forretningsområde indenfor rørskæring. En investering, der betyder, at L-tek A/S i løbet af 2021 har udviklet et mere komplet værditilbud, hvor virksomheden tilbyder at forædle både stålplader og -rør, hvilket især har bidraget til det styrkede kundegrundlag.

Videnressourcer

Selskabets fortsatte evne til at profilere sig på markedet forudsætter, at selskabet løbende udvikler den viden og de kompetencer, der er forankret i organisationen, gennem fortsat rekruttering og udvikling af dygtige og engagerede medarbejdere.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Renterisici

Da den rentebærende nettogæld er begrænset i forhold til selskabets størrelse, vil moderate ændringer i renteniveauet ikke have nogen væsentlig direkte effekt på indtjeningen. Der indgås derfor ikke rentepositioner til afdækning af renterisici.

Prisrisici

Selskabets anvendelse af stål som råvare medfører, at selskabet påvirkes af eventuelle prisstigninger, idet prisstigninger ikke i fuldt omfang kan indregnes i alle kundeaftaler.

Valutarisici

Selskabets transaktioner i udenlandsk valuta foretages primært i euro, som kun i begrænset omfang er udsat for værdiændringer. Der indgås derfor ikke valutapositioner til afdækning af valutarisici.

Forventet udvikling

Det primære mål er med afsæt i den solide kundeportefølje at styrke indtjeningen ved at optimere processerne omkring nye kundeemner, løbende forbedre interne processer, investere i ny teknologi og større værdiskabelse for selskabets kunder.

Ledelsen forventer samme aktivitetsniveau i 2022 som i 2021 og med en indtjening mellem 4-6 mio. kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021	2020
	Bruttofortjeneste	18.547.914	24.463.051
	Distributionsomkostninger	-4.573.605	-4.274.288
	Administrationsomkostninger	-8.761.545	-7.918.471
	Resultat af primær drift	5.212.764	12.270.292
2	Finansielle indtægter	112.124	279.146
	Finansielle omkostninger	-496.743	-917.834
	Resultat før skat	4.828.145	11.631.604
3	Skat af årets resultat	-1.080.446	-2.561.400
	Årets resultat	3.747.699	9.070.204

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	235.207	0
		<u>235.207</u>	<u>0</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Produktionsanlæg og maskiner	21.804.498	23.061.422
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	877.953	1.360.488
	Indretning af lejede lokaler	959.972	746.146
		<u>23.642.423</u>	<u>25.168.056</u>
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita	2.224.237	2.155.237
		<u>2.224.237</u>	<u>2.155.237</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>26.101.867</u>	<u>27.323.293</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	14.566.412	7.818.553
	Varer under fremstilling	4.730.656	2.275.634
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.893.704	2.841.506
		<u>22.190.772</u>	<u>12.935.693</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	31.374.230	18.515.485
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	275.172	2.041.398
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	689.754	162.000
	Andre tilgodehavender	458.027	3.362.509
7	Periodeafgrænsningsposter	575.900	528.815
		<u>33.373.083</u>	<u>24.610.207</u>
	Værdipapirer og kapitalandele	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.514.453</u>	<u>9.837.198</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>57.080.308</u>	<u>47.385.098</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>83.182.175</u></u>	<u><u>74.708.391</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Aktiekapital	500.000	500.000
	Overført resultat	29.609.976	26.862.277
	Egenkapital i alt	<u>30.109.976</u>	<u>27.362.277</u>
	Hensatte forpligtelser		
9	Udskudt skat	923.200	665.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>923.200</u>	<u>665.000</u>
	Gældsforpligtelser		
10	Langfristede gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	9.992.458	13.253.543
	Anden gæld	4.050.329	4.579.630
		<u>14.042.787</u>	<u>17.833.173</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
10	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4.728.140	4.164.504
	Gæld til banker	3.274.649	5.302.199
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.395.697	10.979.809
	Anden gæld	7.707.726	8.401.429
		<u>38.106.212</u>	<u>28.847.941</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>52.148.999</u>	<u>46.681.114</u>
	PASSIVER I ALT	<u>83.182.175</u>	<u>74.708.391</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Personaleomkostninger
- 12 Eventualposter m.v.
- 13 Sikkerhedsstillelser
- 14 Nærtstående parter
- 15 Resultatdisponering

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

Note	kr.	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
	Egenkapital 1. januar 2020	500.000	22.292.073	22.792.073
15	Overført via resultatdisponering	0	9.070.204	9.070.204
	Betalt ekstraordinært udbytte	0	-4.500.000	-4.500.000
	Egenkapital 1. januar 2021	500.000	26.862.277	27.362.277
15	Overført via resultatdisponering	0	3.747.699	3.747.699
	Betalt ekstraordinært udbytte	0	-1.000.000	-1.000.000
	Egenkapital 31. december 2021	500.000	29.609.976	30.109.976

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	2021	2020
	Årets resultat	3.747.699	9.070.204
16	Reguleringer	5.798.860	7.478.627
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	9.546.559	16.548.831
17	Ændring i driftskapital	-6.768.016	8.982.950
	Pengestrømme fra primær drift	2.778.543	25.531.781
	Betalt selskabsskat	-1.350.000	-2.976.903
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.428.543	22.554.878
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-243.376	0
	Køb af materielle anlægsaktiver	-3.292.112	-9.907.281
	Salg af materielle anlægsaktiver	107.500	148.000
	Betalt deposita	-69.000	0
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-3.496.988	-9.759.281
	Betalt udbytte	-1.000.000	-4.500.000
	Optagelse af offentlig gæld	0	2.903.378
	Afdrag på offentlig gæld	-529.301	0
	Provenu ved optagelse af langfristede gældsforpligtelser	1.142.700	7.125.000
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-3.840.149	-3.925.730
	Afdrag på gæld til banker	-2.027.550	-7.971.870
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-6.254.300	-6.369.222
	Årets pengestrøm	-8.322.745	6.426.375
	Likvider 1. januar	9.837.198	3.410.823
18	Likvider 31. december	1.514.453	9.837.198

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for L-tek A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

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

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, omkostninger til produktionspersonale, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige forskningsomkostninger, udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, samt afskrivning på aktiverede udviklingsomkostninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampagner m.v. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger. Salgs- og markedsføringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når virksomheden opnår kontrol med salgs- eller markedsføringsproduktet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	5-10 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

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

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle rettigheder.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i salgsprisen.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der består af unoterede aktier, måles til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Pengestrømsopgørelsen

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2021	2020
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	99.193	264.868
Andre finansielle indtægter	12.931	14.278
	<u>112.124</u>	<u>279.146</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	822.246	2.338.000
Årets regulering af udskudt skat	258.200	230.300
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-6.900
	<u>1.080.446</u>	<u>2.561.400</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
kr.		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar 2021		0
Tilgang i årets løb		<u>243.376</u>
Kostpris 31. december 2021		<u>243.376</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021		0
Årets afskrivninger		<u>8.169</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021		<u>8.169</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		<u><u>235.207</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2021	71.095.686	7.428.897	766.381	79.290.964
Årets tilgang	2.941.165	0	350.947	3.292.112
Årets afgang	-176.017	-337.500	0	-513.517
Kostpris 31. december 2021	73.860.834	7.091.397	1.117.328	82.069.559
Af- og nedskrivninger				
1. januar 2021	48.034.264	6.068.409	20.235	54.122.908
Årets afskrivninger	4.198.089	482.535	137.121	4.817.745
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-176.017	-337.500	0	-513.517
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	52.056.336	6.213.444	157.356	58.427.136
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	21.804.498	877.953	959.972	23.642.423
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	18.647.822	122.377	0	18.770.199

6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Deposita
Kostpris 1. januar 2021	2.155.237
Tilgang i årets løb	69.000
Kostpris 31. december 2021	2.224.237
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	2.224.237

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder forsikringer samt øvrige forudbetalinger.

kr.	2021	2020
8 Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
Aktier, 500 stk. a nom. 1.000,00 kr.	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Virksomhedens aktiekapital har uændret været 500.000 kr. de seneste 5 år.

9 Udskudt skat

Udskudt skat 1. januar	665.000	441.600
Udskudt skat via resultatopgørelsen	258.200	223.400
Udskudt skat 31. december	<u>923.200</u>	<u>665.000</u>
Udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	51.700	0
Materielle anlægsaktiver	4.068.000	4.460.300
Tilgodehavender	42.000	16.700
Gældsforpligtelser	-3.238.500	-3.812.000
	<u>923.200</u>	<u>665.000</u>

10 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2021	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	14.720.598	4.728.140	9.992.458	2.082.245
Anden gæld	4.050.329	0	4.050.329	4.050.329
	<u>18.770.927</u>	<u>4.728.140</u>	<u>14.042.787</u>	<u>6.132.574</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2021	2020
11 Personalemkostninger		
Lønninger	53.473.048	45.905.910
Pensioner	6.520.851	5.706.948
Andre omkostninger til social sikring	1.029.273	814.683
	<u>61.023.172</u>	<u>52.427.541</u>

Personalemkostninger indregnes således i årsregnskabet:

Produktion	55.855.478	47.422.782
Administration	5.167.694	5.004.759
	<u>61.023.172</u>	<u>52.427.541</u>

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>106</u>	<u>97</u>
---	------------	-----------

Vederlag til selskabets direktion og bestyrelse udgør samlet 1.732 t.kr. (2020: 1.877 t.kr.).

12 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for søsterselskabet Ejendomsselskabet L-tek ApS' gæld til banker, som udgør 6.908 t.kr. pr. 31. december 2021.

Virksomheden er sambeskattet med L-tek Holding ApS som administrationselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Andre økonomiske forpligtelser

Huslejeoplygtelse vedrørende huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 56 måneder udgør 1.288 t.kr. Der er herudover huslejeoplygtelse vedrørende huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på tre måneder indgået med søsterselskabet Ejendomsselskabet L-tek ApS, som udgør 1.107 t.kr.

Endvidere omfatter eventualforpligtelser operationelle leasingkontrakter på biler og andet udstyr på i alt 706 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 1-3 år.

13 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement i kreditinstitut er deponeret skadesløsbrev på 20.000 t.kr. med virksomhedspant. Virksomhedspantet omfatter goodwill, driftsmateriel og inventar samt varebeholdninger. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør i alt 46.068 t.kr. pr. 31. december 2021. Virksomhedspantet omfatter derudover tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, som ikke er omfattet af selskabets factoringaftale, der udgør 1.516 t.kr. pr. 31. december 2021.

Til sikkerhed for factoringgæld er overdraget tilgodehavender fra salg, som udgør i alt 29.858 t.kr. pr. 31. december 2021.

Til sikkerhed for virksomhedens gæld til kreditinstitutter er der afgivet ejendomforbehold på 324 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør 122 t.kr. pr. 31. december 2021.

Som leverandør til en entreprisekontrakt har virksomheden stillet sikkerhed i form af en arbejdsgaranti på 500 t.kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

14 Nærtstående parter

L-tek A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
L-tek Holding ApS	Norrdjurs	Kapitalbesiddelse

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted	Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab
L-tek Holding ApS	Norrdjurs	Hos Erhvervsstyrelsen

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

kr.	2021	2020
15 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	1.000.000	4.500.000
Overført resultat	2.747.699	4.570.204
	<u>3.747.699</u>	<u>9.070.204</u>
16 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	4.825.914	5.065.227
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-107.500	-148.000
Skat af årets resultat	1.080.446	2.568.300
Øvrige reguleringer	0	-6.900
	<u>5.798.860</u>	<u>7.478.627</u>
17 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-9.255.079	-81.050
Ændring i tilgodehavender	-8.235.122	4.192.255
Ændring i leverandørgæld m.v.	10.722.185	4.871.745
	<u>-6.768.016</u>	<u>8.982.950</u>
18 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger	<u>1.514.453</u>	<u>9.837.198</u>
	1.514.453	9.837.198

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Palle Martin Lund Jensen

Direktion

På vegne af: Ltek AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-560691389897

IP: 217.198.xxx.xxx

2022-03-25 06:16:11 UTC

NEM ID 

Randi Lund Nielsen

Bestyrelse

På vegne af: Ltek AS

Serienummer: CVR:27931170-RID:65293015

IP: 217.198.xxx.xxx

2022-03-25 06:34:02 UTC

NEM ID 

Stig Gert Ersgard

Dirigent

På vegne af: Ltek AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-659719495183

IP: 2.111.xxx.xxx

2022-03-25 06:53:11 UTC

NEM ID 

Stig Gert Ersgard

Bestyrelse

På vegne af: Ltek AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-659719495183

IP: 2.111.xxx.xxx

2022-03-25 06:53:11 UTC

NEM ID 

Lars Lund Nielsen

Bestyrelse

På vegne af: Ltek AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-170497477719

IP: 217.198.xxx.xxx

2022-03-25 07:22:56 UTC

NEM ID 

Nikolai Holm Pedersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:33591133

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-03-25 07:27:40 UTC

NEM ID 

Tom Barreth Lassen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1277382224436

IP: 212.98.xxx.xxx

2022-03-25 08:48:17 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 7YTPQ-TVX14-J07XK-VB5V6-HXJFQ-JWV44

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>