

# **Ingvald Christensen A/S, Maskinfabrik**

**Landbrugsvej 10 E, 5260 Odense S**

**CVR-nr. 28 48 36 78**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. april 2022.

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Ingvald Christensen A/S, Maskinfabrik.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 1. april 2022

### **Direktion**

Jesper Mayland Christensen

### **Bestyrelse**

Jesper Toft Pfeiffer  
Formand

Jesper Mayland Christensen

Johan Holm Rubæk

Michael Brandt Fløjborg

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

### **Til kapitalejeren i Ingvald Christensen A/S, Maskinfabrik**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ingvald Christensen A/S, Maskinfabrik for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede 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 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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

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 væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Odense, den 1. april 2022

### **Revision & Råd**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 36 92 33 18

**Kenneth Jørgensen**

Statsautoriseret revisor  
mne32801

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Ingvald Christensen A/S, Maskinfabrik Landbrugsvej 10 E 5260 Odense S
	CVR-nr.: 28 48 36 78
	Stiftet: 2. februar 2005
	Hjemsted: Odense
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 17. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Jesper Toft Pfeiffer, Formand Jesper Mayland Christensen Johan Holm Rubæk Michael Brandt Fløjborg
<b>Direktion</b>	Jesper Mayland Christensen
<b>Revision</b>	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S

## Hovedtal og nøgletal

---

	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Bruttofortjeneste	7.689	8.322	6.901	4.949	7.091
Resultat af primær drift	1.673	2.228	1.260	652	2.414
Finansielle poster, netto	-2	9	9	-3	35
Årets resultat	1.303	1.745	988	502	1.910
<b>Balance:</b>					
Balancesum	9.220	10.664	8.212	6.830	7.574
Investeringer i materielle anlægsaktiver	119	58	221	50	0
Egenkapital	5.239	5.436	4.592	4.105	5.203
<b>Pengestrømme:</b>					
Driftsaktivitet	2.001	1.204	-207	433	3.283
Investeringsaktivitet	-109	-60	-226	-56	-13
Finansieringsaktivitet	-1.500	-900	-502	-1.600	-1.000
Pengestrømme i alt	392	245	-935	-1.223	2.270
<b>Medarbejdere:</b>					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	9	10	9	7	7
<b>Nøgletal i %:</b>					
Soliditetsgrad	56,8	51,0	55,9	60,1	68,7
Egenkapitalforrentning	24,4	34,8	22,7	10,8	40,2

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

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

<b>Soliditetsgrad</b>	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
<b>Egenkapitalforrentning</b>	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af handel med og fabrikation af maskiner og inventar til fødevarebranchen.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

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

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 7.689.101 kr. mod 8.322.445 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.303.448 kr. mod 1.744.507 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Ingvald Christensen A/S, Maskinfabrik er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

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

### 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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 betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris 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 maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ingvald Christensen A/S, Maskinfabrik forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Pengestrømsopgørelse

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

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Pengestrømme fra driftsaktivitet**

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

### **Pengestrømme fra investeringsaktivitet**

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

### **Pengestrømme fra finansieringsaktivitet**

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

### **Likvider**

Likvider omfatter kontantbeholdninger og indestående i pengeinstitutter.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>7.689.101</b>	<b>8.322.445</b>
1 Personaleomkostninger	-5.909.607	-6.023.918
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-106.406	-70.242
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.673.088</b>	<b>2.228.285</b>
Andre finansielle indtægter	19.743	22.911
Øvrige finansielle omkostninger	-22.121	-13.835
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.670.710</b>	<b>2.237.361</b>
2 Skat af årets resultat	-367.262	-492.854
<b>Årets resultat</b>	<b>1.303.448</b>	<b>1.744.507</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	1.300.000	1.500.000
Overføres til overført resultat	3.448	244.507
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.303.448</b>	<b>1.744.507</b>

## Balance 31. december

---

<u>Note</u>	2021 kr.	2020 kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Produktionsanlæg og maskiner	55.668	107.661
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	162.537	98.449
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>218.205</u>	<u>206.110</u>
4 Deposita	213.480	213.480
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>213.480</u>	<u>213.480</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>431.685</u></b>	<b><u>419.590</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.849.362	2.365.400
Varebeholdninger i alt	<u>2.849.362</u>	<u>2.365.400</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.002.052	4.521.578
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	39.865	114.839
Udskudte skatteaktiver	3.700	0
Tilgodehavende selskabsskat	66.638	0
Andre tilgodehavender	529	1.808.949
Tilgodehavender i alt	<u>4.112.784</u>	<u>6.445.366</u>
Likvide beholdninger	1.826.058	1.433.683
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>8.788.204</u></b>	<b><u>10.244.449</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>9.219.889</u></b>	<b><u>10.664.039</u></b>



## Balance 31. december

---

<u>Note</u>	2021 kr.	2020 kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	3.439.472	3.436.024
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.300.000	1.500.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>5.239.472</u></b>	<b><u>5.436.024</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>2.400</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>2.400</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.461.200	648.720
Leverandører af varer og tjenesteydelser	497.753	310.064
Selskabsskat	0	30.054
Anden gæld	<u>2.021.464</u>	<u>4.236.777</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.980.417</u>	<u>5.225.615</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.980.417</u></b>	<b><u>5.225.615</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>9.219.889</u></b>	<b><u>10.664.039</u></b>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	3.436.024	1.500.000	5.436.024
Udloddet udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	3.448	1.300.000	1.303.448
	<b>500.000</b>	<b>3.439.472</b>	<b>1.300.000</b>	<b>5.239.472</b>

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u> <u>kr.</u>	<u>2020</u> <u>kr.</u>
Årets resultat	1.303.448	1.744.507
7 Reguleringer	459.945	554.020
8 Ændring i driftskapital	703.814	-757.429
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	2.467.207	1.541.098
Renteindbetalinger og lignende	19.743	22.911
Renteudbetalinger og lignende	-22.121	-13.835
Pengestrøm fra ordinær drift	2.464.829	1.550.174
Betalt selskabsskat	-463.954	-346.056
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>2.000.875</b>	<b>1.204.118</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-118.500	-58.325
Salg af materielle anlægsaktiver	10.000	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-1.285
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-108.500</b>	<b>-59.610</b>
Betalt udbytte	-1.500.000	-900.000
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-1.500.000</b>	<b>-900.000</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>392.375</b>	<b>244.508</b>
Likvider 1. januar 2021	1.433.683	1.189.175
<b>Likvider 31. december 2021</b>	<b>1.826.058</b>	<b>1.433.683</b>
<b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	1.826.058	1.433.683
<b>Likvider 31. december 2021</b>	<b>1.826.058</b>	<b>1.433.683</b>

## Noter

---

	2021 kr.	2020 kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	5.018.134	5.137.873
Pensioner	762.546	768.459
Andre omkostninger til social sikring	128.927	117.586
	<b>5.909.607</b>	<b>6.023.918</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	9	10
Ud over ovenstående personaleomkostninger er der i andre poster i resultatopgørelsen (andre eksterne omkostninger) indregnet 324 t. kr., som vedrører omkostninger til drift af fri bil, der er en del af lønnen.		
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	373.362	494.054
Årets regulering af udskudt skat	-6.100	-1.200
	<b>367.262</b>	<b>492.854</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Produktions- anlæg og maskiner kr.</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris 1. januar 2021	195.979	133.073
Tilgang	0	118.500
<b>Kostpris 31. december 2021</b>	<b>195.979</b>	<b>251.573</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	88.318	34.624
Årets afskrivninger	51.993	54.412
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2021</b>	<b>140.311</b>	<b>89.036</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b>55.668</b>	<b>162.537</b>

## Noter

---

	31/12 2021 kr.	31/12 2020 kr.
<b>4. Deposita</b>		
Kostpris 1. januar 2021	213.480	212.195
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>1.285</u>
<b>Kostpris 31. december 2021</b>	<b><u>213.480</u></b>	<b><u>213.480</u></b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	 <b><u>213.480</u></b>	 <b><u>213.480</u></b>

## 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 750 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balance-dagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	<u>2.849</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.002
Driftsmidler og produktionsanlæg	171

## 6. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 291 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 8-54 måneder og en samlet restleasingydelse på 471 t.kr.

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lokaler med en årlig forpligtelse på 531 t.kr. Kontrakten er uopsigelig frem til 30. juni 2022. Forpligtelsen udgør pr. 31. december 2021 265 t.kr.

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lokaler med en forpligtelse på 80 t.kr. svarende til 6 måneders leje.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med LUMU Holding ApS, CVR-nr. 28 48 27 79, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

## Noter

---

### 6. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

### 7. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	106.405	70.242
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-10.000	0
Andre finansielle indtægter	-19.743	-22.911
Øvrige finansielle omkostninger	22.121	13.835
Skat af årets resultat	367.262	492.854
Udskudt skat	-6.100	0
	<u>459.945</u>	<u>554.020</u>

### 8. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-483.961	1.025.288
Ændring i tilgodehavender	2.402.919	-3.361.475
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-1.215.144	1.578.758
	<u>703.814</u>	<u>-757.429</u>