

Akea Automation ApS

Leopardvej 14, 7700 Thisted

CVR-nr. 29 19 32 07

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. marts 2022.

Jens Jørgen Henriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Akea Automation ApS.

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 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.

Thisted, den 21. februar 2022

Direktion

Rasmus Horsfeldt Balle
Direktør

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 Akea Automation ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Akea Automation ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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 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. 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Thisted, den 21. februar 2022

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Tom Hedegaard-Kristensen

statsautoriseret revisor
mne33206

Selskabsoplysninger

Selskabet	Akea Automation ApS Leopardvej 14 7700 Thisted CVR-nr.: 29 19 32 07 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jens Jørgen Henriksen, Formand Claus Hvam Jensen Kasper Nordmand Bilstrup Rasmus Horsfeldt Balle Erik Silkeborg Brolev
Direktion	Rasmus Horsfeldt Balle, Direktør
Revision	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted
Bankforbindelse	Andelskassen, Svinget 1, 7752 Snedsted
Advokatforbindelse	Advodan, Frederiksgade 14, 7700 Thisted
Dattervirksomheder	Brio Komponenter A/S, Thisted Timeka Ejendomme ApS, Thisted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i produktion, salg og servicering af specialmaskiner til industrien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 19.381.524 kr. mod 19.598.968 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -657.196 kr. mod -1.003.815 kr. sidste år.

Resultatet er påvirket af Covid-19 pandemien, der i lighed med sidste år har vanskeliggjort gennemførelse af servicearbejde og afsluttende installation af maskiner hos kunderne, samt begrænset rejseaktivitet i relation til salgsarbejde. Der har i løbet af regnskabsåret været stigende aktivitet, men selskabets indtjening er herefter hæmmet af markante stigninger i indkøbspriser på råvarer og komponenter på allerede indgåede ordrer. Herudover er der foretaget diverse interne omstruktureringer af hensyn til optimering af fremtidig drift.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Akea Automation ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab..

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

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 i en dagsværdireserve.

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration og autodrift samt tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-25 %

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

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet 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 leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Alle øvrige 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 samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer, samt varer under fremstilling omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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 salgspris.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Akea Automation ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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”.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at 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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	19.381.524	19.598.968
1 Personaleomkostninger	-19.783.198	-20.544.311
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-717.020	-869.710
Andre driftsomkostninger	0	-23.344
Driftsresultat	-1.118.694	-1.838.397
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	473.292	634.449
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.319	25.720
Andre finansielle indtægter	343	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-329.477	-275.019
Resultat før skat	-973.217	-1.453.247
3 Skat af årets resultat	316.021	449.432
Årets resultat	-657.196	-1.003.815
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	300.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	473.292	634.449
Disponeret fra overført resultat	-1.430.488	-1.638.264
Disponeret i alt	-657.196	-1.003.815

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
4 Produktionsanlæg og maskiner	3.412.787	3.880.824
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	340.404	455.016
6 Indretning af lejede lokaler	388.935	481.157
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.142.126</u>	<u>4.816.997</u>
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.435.896	3.962.604
8 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	336.000	336.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.771.896</u>	<u>4.298.604</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>8.914.022</u>	<u>9.115.601</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	3.085.150	2.341.864
Varer under fremstilling	43.172	42.000
Varebeholdninger i alt	<u>3.128.322</u>	<u>2.383.864</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.165.669	3.135.770
Igangværende arbejder for fremmed regning	5.154.303	2.657.404
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	241.417	633.130
Tilgodehavende selskabsskat	0	142.370
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	126.594	87.019
Andre tilgodehavender	556.520	194.127
Periodeafgrænsningsposter	289.997	278.275
Tilgodehavender i alt	<u>10.534.500</u>	<u>7.128.095</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>172.652</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>13.662.822</u>	<u>9.684.611</u>
Aktiver i alt	<u>22.576.844</u>	<u>18.800.212</u>

Balance 31. december

Passiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	210.000	210.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.671.255	2.197.963
	Overført resultat	3.661.323	5.091.811
	Egenkapital i alt	<u>6.542.578</u>	<u>7.499.774</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	1.265.018	1.454.445
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.265.018</u>	<u>1.454.445</u>
Gældsforpligtelser			
9	Leasingforpligtelser	645.691	1.219.179
10	Anden gæld	630.060	663.428
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.275.751</u>	<u>1.882.607</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	573.488	491.772
	Gæld til pengeinstitutter	2.755.778	22.439
	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	2.887.345	280.369
	Igangværende arbejder for fremmed regning	74.216	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.669.667	2.527.649
	Gæld til tilknyttede virksomheder	224.835	297.470
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	120.000	0
	Anden gæld	3.188.168	4.343.687
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>13.493.497</u>	<u>7.963.386</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>14.769.248</u>	<u>9.845.993</u>
	Passiver i alt	<u>22.576.844</u>	<u>18.800.212</u>
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettoopskriv-</u> <u>ning efter den</u> <u>indre værdis</u> <u>metode</u>	<u>Overført resul-</u> <u>tat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	210.000	1.563.514	6.730.075	1.900.000	10.403.589
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.900.000	-1.900.000
Resultatandel	0	634.449	-1.638.264	0	-1.003.815
Egenkapital 1. januar 2021	210.000	2.197.963	5.091.811	0	7.499.774
Resultatandel	0	473.292	-1.430.488	0	-957.196
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	300.000	0	300.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-300.000	0	-300.000
	210.000	2.671.255	3.661.323	0	6.542.578

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	17.189.253	17.836.587
Pensioner	2.140.842	2.273.608
Andre omkostninger til social sikring	453.103	434.116
	<u>19.783.198</u>	<u>20.544.311</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>32</u>	<u>35</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	18.872	0
Andre finansielle omkostninger	310.605	275.019
	<u>329.477</u>	<u>275.019</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-126.594	78.611
Årets regulering af udskudt skat	-189.427	-528.043
	<u>-316.021</u>	<u>-449.432</u>

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
4. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	6.776.570	6.702.144
Tilgang i årets løb	0	89.426
Afgang i årets løb	0	-15.000
Kostpris ultimo	6.776.570	6.776.570
Af- og nedskrivninger primo	-2.895.746	-2.332.261
Årets afskrivninger	-468.037	-578.485
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	15.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.363.783	-2.895.746
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.412.787	3.880.824
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	1.959.913	2.299.290
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.290.265	1.521.370
Tilgang i årets løb	42.149	78.775
Afgang i årets løb	0	-309.880
Kostpris ultimo	1.332.414	1.290.265
Af- og nedskrivninger primo	-835.249	-720.112
Årets afskrivninger	-156.761	-198.673
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	83.536
Af- og nedskrivninger ultimo	-992.010	-835.249
Regnskabsmæssig værdi ultimo	340.404	455.016
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	159.842	224.735

Noter

	31/12 2021	31/12 2020	
6. Indretning af lejede lokaler			
Kostpris primo	1.414.430	1.414.430	
Kostpris ultimo	1.414.430	1.414.430	
Af- og nedskrivninger primo	-933.273	-840.721	
Årets afskrivninger	-92.222	-92.552	
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.025.495	-933.273	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	388.935	481.157	
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris primo	1.764.641	1.764.641	
Kostpris ultimo	1.764.641	1.764.641	
Opskrivninger primo	2.197.963	1.563.514	
Årets opskrivning	473.292	634.449	
Opskrivninger ultimo	2.671.255	2.197.963	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.435.896	3.962.604	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Brio Komponenter A/S, Thisted	100 %	1.980.746	184.328
Timeka Ejendomme ApS, Thisted	100 %	2.455.150	288.964
		4.435.896	473.292
8. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			
Kostpris primo		336.000	336.000
Kostpris ultimo		336.000	336.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo		336.000	336.000

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
9. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	1.219.179	1.710.951
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-573.488</u>	<u>-491.772</u>
	<u>645.691</u>	<u>1.219.179</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
10. Anden gæld		
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	<u>630.060</u>	<u>663.428</u>
	<u>630.060</u>	<u>663.428</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>556.265</u>	<u>489.912</u>
11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.756 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 7.000 t.kr. samt løsørepan på nominelt 800 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
		<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger		3.128
Driftsmidler og driftsmateriel		1.633
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.166

Noter

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 703 t.kr. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 12 måneders varsel.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kationeret for de tilknyttede virksomheders mellemværender med pengeinstitut. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2021 i alt 702 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Garantistillelser over for kunder gennem pengeinstitut udgør 4.184 t.kr. pr. 31. december 2021.

Der påhviler virksomheden kontraktmæssige garantiforpligtelser på op til ét år for udstyr leveret i regnskabsåret 2021. De fleste kontrakter er indgået i henhold til Orgalime S2012, som er almindelige bestemmelser for branchen.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede forpligtelse er opgjort til 0 tkr. pr. 31. december 2021.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.