

Coromatic A/S

Præstemarksvænge 17
4000 Roskilde
CVR-nr. 30 24 30 05

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juli 2022

dirigent

Christian Anders Thomsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	16
Balance 31. december	17
Egenkapitalopgørelse	19
Noter	20

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Coromatic A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 13. juli 2022

Direktion

Kurt Vahlun Sørensen

Christian Anders Thomsen

Bestyrelse

Magnus Christian Axelsson
formand

Kurt Vahlun Sørensen

Thomas Andersen Thrane

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Coromatic A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Coromatic A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter 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".

Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 tilside-sættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 13. juli 2022

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Klaus Rytz
statsautoriseret revisor
mne33205

Selskabsoplysninger

Selskabet

Coromatic A/S
Præstemarksvænge 17
4000 Roskilde

CVR-nr.: 30 24 30 05

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: Roskilde

Bestyrelse

Magnus Christian Axelsson, formand
Kurt Vahlun Sørensen
Thomas Andersen Thrane

Direktion

Kurt Vahlun Sørensen
Christian Anders Thomsen

Revisor

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2021	2020	2019	2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	77.906	84.874	111.911	102.294	83.534
Resultat før finansielle poster	-8.770	-290	26.058	21.244	2.553
Resultat af finansielle poster	-131	187	1.607	1.607	727
Årets resultat	-4.653	225	21.484	17.111	1.184
Balancesum	95.392	133.373	163.941	133.047	134.097
Investering i materielle anlægsaktiver	186	213	1.364	1.562	17
Egenkapital	30.325	34.979	100.912	79.427	62.316
Antal medarbejdere	111	132	140	122	131
Nøgletal					
Afkastningsgrad	-7,7%	-0,2%	17,5%	15,9%	1,5%
Soliditetsgrad	31,8%	26,2%	61,6%	59,7%	46,5%
Forrentning af egenkapital	-14,3%	0,3%	23,8%	24,1%	1,9%
Likviditetsgrad	143,1%	132,9%	254,2%	242,0%	180,0%

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med principperne anført i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er sikring af Virksomheders kritiske infrastruktur (Operation Secured 24/7) baseret på løsninger og produkter som nødstrømsanlæg, UPS & DC-anlæg, generatoranlæg, strømforsyninger, køle- og ventilationsanlæg samt turn-key løsninger indenfor fysisk IT-infrastruktur benævnt Critical Facilities. Derudover har selskabet serviceaktiviteter på alle løsninger og produkter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 6.583.219 (2020: overskud kr. 225.011), og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 28.395.565 (2020: kr. 34.978.784).

Resultatet i 2021 er ikke tilfredsstillende. En del af baggrunden skyldes en manglende omsætning og ordretilgang som følge af Corona situationen i 2020 og 2021, men også en generel udfordring omkring at opnå den forventede omsætning i året.

Coromatic AB og E.ON SE (ejerne af Coromatic A/S i Danmark) har derfor i 2021 igangsat en større "turn around" som blandt andet har resulteret i at hele direktionen i Coromatic A/S er udskiftet i Q4 2021. Ligesom der her er lavet en større tilpasning af organisation, som har medført en reduktion af medarbejderstaben på ca. 8%. Herudover er der igangsat en særlig plan som bla. skal sikre en bedre salgsp performance, kundetilfredshed og medarbejdertilfredshed. En "turn around" som pt. gør at Coromatic A/S's resultat for 2022 forventes at blive positivt og væsentligt bedre end i både 2020 og 2021.

Selskabets ultimative moderselskab E.ON SE har afgivet en støtteerklæring med tilsagn om, at sikre selskabets tilstrækkeligt likviditet til betaling af selskabets forpligtelser ved forfald. Støtteerklæringen løber indtil afholdelse af generalforsamling med godkendelse af årsrapporten for 2022. Selskabets ledelse har derfor aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsesberetning

Forventet udvikling

Selskabet agerer i konkurrenceprægede segmenter inden for forretningskritisk infrastruktur, nødstrømsanlæg samt køle- og Ventilationsanlæg. Det er selskabets opfattelse, at disse markeder er attraktive, og at der løbende foretages produktionstilpasninger samt valg af leverandører og samarbejdspartnere der modsvarer markedets krav. Således anses der også en øget tendens til at investere i forretningskritiske installationer, og herunder datacentre/kritisk infrastruktur globalt set, samt med betydelige investeringer inden for blandt andet den offentlige sektor, f.eks. hospitaler mv., hvori selskabets produkter er en naturlig del af. Der er positive forventninger til disse investeringer i de kommende år, hvorfor der forventes en bruttofortjeneste på mellem DKK 75 mio. og DKK 90 mio. samt et overskud før skat på mellem DKK 0 mio. og DKK 8 mio. i 2022.

Usikre faktorer ved virksomhedens forventede udvikling

Driftsmæssige risici:

Selskabets driftsrisici er primært knyttet til de indgåede kontrakter på det danske marked.

Finansielle risici:

Selskabet er som følge af sit finansielle beredskab kun begrænset eksponeret over for ændringer i renteniveauet.

Kreditrisici:

Selskabet har ikke væsentlige risici vedrørende en enkelt kunde eller samarbejdspartner.

Videnressourcer

I selskabets forretningsgrundlag indgår, som et afledt område til selskabets primære aktivitet med kundetilpassede løsninger indenfor forretningskritisk infrastruktur samt nødstrømsanlæg, at levere innovative samt driftssikre installationer. Dette stiller særligt store krav til videnressourcer vedrørende medarbejdere og forretningsprocesser. For til stadighed at kunne levere disse løsninger er det afgørende, at selskabet kan rekruttere og fastholde medarbejdere med et højt uddannelsesniveau omkring selskabets salgs- og ingeniørmæssige løsninger samt kompetent teknisk personale. Derfor arbejder selskabet kontinuerligt med udvikling, fastholdelse og tiltrække af branchens bedste medarbejdere.

Ledelsesberetning

Påvirkning af det eksterne miljø

Selskabet tager, som en af landets førende udbydere i løsninger af kritisk infrastruktur, aktiv del i miljøet omkring sig. Selskabet fokuserer sin ISO14001 certificering på at forebygge og minimere belastningen af miljøet. Selskabet vælger så vidt muligt leverandører, der arbejder miljøbevidst og driver deres virksomhed efter høj professionel og etiske standarder beskrevet i selskabets SSAQ (Supplier Self Assessment Questionary) samt Code of Conduct. Selskabet fokuserer på brug af miljørigtige stoffer og materialer og søger konstant at reducere forbruget af brændstof, el og varme. Selskabet er underlagt DPA-systemet, som er etableret af Miljøministeriet, der administrerer producentansvaret for el-skrot. DPA-systemet er det tidligere WEEE System og er en forkortelse af Dansk Producent Ansvarssystem.

Miljørigtig bortanskaffelse:

Til miljørigtig bortanskaffelse af elektronik, skrot og batterier har selskabet samarbejde med Stena Recycling A/S og H.J. Hansen Genindvindingsindustri A/S, hvis målsætning er at levere miljørigtige totalløsninger omkring miljøfarligt affald i overensstemmelse med gældende lovgivning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Coromatic A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse. Virksomhedens pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for E.ON SE.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Omregning af fremmed valuta

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 finansiell post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balance-dagens 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

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS 18.

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

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisearbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

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.

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 mv.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske datterselskaber i E.ON-koncernen.

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Software

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, eller brugsværdi hvor denne er lavere af årsager, der ikke antages at være forbigående. Afskrivninger foretages fra det tidspunkt, aktiverne er klar til brug, og foretages lineært over aktivernes forventede levetid på 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Anvendt regnskabspraksis

Der 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.

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

Entreprisekontrakter

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de 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 nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Indestående på koncernens cash-pool ordning anses som følge af ordningens karakter ikke som likvide beholdninger, men indgår i regnskabsposterne tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder og gæld til tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter servicekontrakter, som er forudfaktureret og som dækker over indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital, ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		77.905.545	84.873.512
Personaleomkostninger	2	-86.039.815	-84.158.275
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-635.770</u>	<u>-1.005.449</u>
Resultat før finansielle poster		-8.770.040	-290.212
Finansielle indtægter	3	16.744	363.960
Finansielle omkostninger	4	<u>-147.400</u>	<u>-177.069</u>
Resultat før skat		-8.900.696	-103.321
Skat af årets resultat	5	<u>4.247.291</u>	<u>328.332</u>
Årets resultat		<u>-4.653.405</u>	<u>225.011</u>
Resultatdisponering	6		

Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Software		175.386	21.558
Immaterielle anlægsaktiver	7	175.386	21.558
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		493.905	724.686
Indretning af lejede lokaler		784.820	965.637
Materielle anlægsaktiver	8	1.278.725	1.690.323
Andre tilgodehavender	9	0	594.535
Deposita	9	842.690	308.145
Finansielle anlægsaktiver		842.690	902.680
Anlægsaktiver i alt		2.296.801	2.614.561
Råvarer og hjælpematerialer		12.284.874	11.504.893
Varebeholdninger		12.284.874	11.504.893
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		43.968.722	48.266.867
Entreprisekontrakter	10	25.827.935	32.954.238
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.037.778	29.600.560
Andre tilgodehavender		100.079	139.877
Udskudt skatteaktiv	11	2.926.001	1.231.981
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		2.482.055	0
Periodeafgrænsningsposter	12	4.467.925	7.059.768
Tilgodehavender		80.810.495	119.253.291
Omsætningsaktiver i alt		93.095.369	130.758.184
Aktiver i alt		95.392.170	133.372.745

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		530.000	530.000
Overført resultat		<u>29.795.379</u>	<u>34.448.784</u>
Egenkapital	13	<u>30.325.379</u>	<u>34.978.784</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		302.820	507.020
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.078.332	13.163.675
Entreprisekontrakter	10	2.137.022	6.501.227
Gæld til tilknyttede virksomheder		24.068.653	38.440.831
Selskabsskat		0	57.338
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	5.321.952
Anden gæld		14.055.907	25.503.382
Periodeafgrænsningsposter	14	<u>9.424.057</u>	<u>8.898.536</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>65.066.791</u>	<u>98.393.961</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>65.066.791</u>	<u>98.393.961</u>
Passiver i alt		<u>95.392.170</u>	<u>133.372.745</u>
Leje- og leasingforpligtelser	15		
Eventualforpligtelser	16		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Nærtstående parter og ejerforhold	18		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2021	530.000	34.448.784	34.978.784
Årets resultat	0	-4.653.405	-4.653.405
Egenkapital 31. december 2021	530.000	29.795.379	30.325.379

Noter

1 Kapitalberedskab

Selskabets ultimative moderselskab E.ON SE har afgivet en støtteerklæring med tilsagn om, at sikre selskabets tilstrækkeligt likviditet til betaling af selskabets forpligtelser ved forfald. Støtteerklæringen løber indtil afholdelse af generalforsamling med godkendelse af årsrapporten for 2022. Selskabetsledelse har derfor aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	76.304.854	74.409.304
Pensioner	8.836.215	8.637.431
Andre omkostninger til social sikring	898.746	1.111.540
	<u>86.039.815</u>	<u>84.158.275</u>
Heraf udgør vederlag til direktion:		
Direktion	<u>3.273.737</u>	<u>2.758.840</u>
	<u>3.273.737</u>	<u>2.758.840</u>
Der udbetales ikke honorar til bestyrelsen.		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>111</u>	<u>132</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	16.744	341.637
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>22.323</u>
	<u>16.744</u>	<u>363.960</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	18.939	102.585
Andre finansielle omkostninger	<u>128.461</u>	<u>74.484</u>
	<u>147.400</u>	<u>177.069</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	2.960.623	-263.065
Årets udskudte skat	-1.694.020	-20.518
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-5.513.894	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>0</u>	<u>-44.749</u>
	<u>-4.247.291</u>	<u>-328.332</u>
6 Resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-4.653.405</u>	<u>225.011</u>
	<u>-4.653.405</u>	<u>225.011</u>

Noter

7 Immaterielle anlægsaktiver

	Software kr.
Kostpris 1. januar 2021	1.736.036
Tilgang i årets løb	<u>192.114</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>1.928.150</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	1.714.478
Årets afskrivninger	<u>38.286</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>1.752.764</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>175.386</u>

8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris 1. januar 2021	8.101.650	2.116.093
Tilgang i årets løb	106.534	79.352
Afgang i årets løb	<u>-180.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>8.028.184</u>	<u>2.195.445</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	7.376.964	1.150.456
Årets afskrivninger	337.315	260.169
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-180.000</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>7.534.279</u>	<u>1.410.625</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>493.905</u>	<u>784.820</u>

Noter

9 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgode- havender	Deposita
	kr.	kr.
Kostpris 1. januar 2021	594.535	308.145
Tilgang i årets løb	0	534.545
Afgang i årets løb	-594.535	0
Kostpris 31. december 2021	0	842.690
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	0	842.690

10 Entreprisekontrakter

	2021	2020
	kr.	kr.
Entreprisekontrakter, salgspris	53.117.413	74.255.985
Entreprisekontrakter, acontofaktureret	-29.426.500	-47.802.974
	23.690.913	26.453.011
Indregnet således i balancen:		
Entreprisekontrakter under aktiver	25.827.935	32.954.238
Modtagne forudbetalinger under passiver	-2.137.022	-6.501.227
	23.690.913	26.453.011

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
11 Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. januar	1.231.981	1.354.387
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>1.694.020</u>	<u>-122.406</u>
Udskudt skatteaktiv 31. december	<u>2.926.001</u>	<u>1.231.981</u>
Udskudt skatteaktiv vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	579.538	1.156.001
Materielle anlægsaktiver	242.521	329.331
Omsætningsaktiver	-1.184.079	-775.777
Hensættelser	327.400	259.360
Skattemæssigt underskud	<u>2.960.621</u>	<u>263.066</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>2.926.001</u>	<u>1.231.981</u>

12 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år.

13 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 530.000 aktier à nominelt kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

14 Periodeafgrænsningsposter

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

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
15 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	<u>7.425.347</u>	<u>8.302.556</u>
	<u>7.425.347</u>	<u>8.302.556</u>

16 Eventualforpligtelser

Virksomheden er sambeskattet med øvrige danske selskaber i E.ON-koncernen. Virksomhederne, som er inkluderet i sambeskatningen, hæfter solidarisk og ubegrænset for dansk selskabsskat. Efterfølgende rettelser til den skattepligtige indkomst kan medføre, at virksomhedernes forpligtelser vil stige. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet garantier for i alt 12.182 t.kr. (2020: 19.385 t.kr.).

Selskabet deltager i en cashpool-ordning med koncernen. Cashpoolen udgør pr. 31. december 2021 et aktiv på 19.897 t.kr. (2020: 15.198 t.kr.), og er præsenteret som tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.

18 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Coromatic AB, Sverige som ultimativt ejes af E.ON SE, Tyskland.

Øvrige nærtstående parter

Virksomhedens øvrige nærtstående parter omfatter endvidere selskaber i E.ON-koncernen, virksomhedens bestyrelse og direktion, ledende medarbejdere og deres familiemedlemmer. Derudover omfatter nærtstående parter virksomheder, i hvilke ovenstående personer har betydelig interesse.

Noter

18 Nærtstående parter og ejerforhold (fortsat)

Transaktioner

Coromatic A/S har haft følgende transaktioner med nærtstående parter i 2021:

- Salg af varer/ydelser til tilknyttede virksomheder TDKK 57
- Køb af varer/ydelser til tilknyttede virksomheder TDKK 507
- Management fee TDKK 3,204

Der er givet oplysninger om koncernmellemværender i balancen, mens der er givet oplysninger om renteindtægter og renteudgifter i note 3 og 4.

Vederlag til virksomhedens ledelse er oplyst i note 2.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Coromatic AB
Norrbyvagen 32
168 69 Bromma
Sverige

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet E.ON SE. E.ON SE er den mindste henholdsvis største koncern, hvori virksomheden indgår som dattervirksomhed.

Koncernrapporten for E.ON SE kan rekvireres på følgende adresse:

E.ON SE
Brüsseler Platz 1
45131 Essen
Tyskland