

Coromatic A/S

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

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juli 2021

dirigent

Frank Clausen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	16
Balance 31. december	17
Egenkapitalopgørelse	19
Noter til årsrapporten	20

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 5. juli 2021

Direktion

Søren Traumer Schønnemann Frank Clausen

Bestyrelse

Åsa Wikensten
Formand

Sophie Reinius

Søren Traumer Schønnemann

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Coromatic A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Coromatic A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et regnskab, 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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet 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 regnskabet 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.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Hellerup, den 5. juli 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Claus Dalager
statsautoriseret revisor
mne26745

Casper Larsen
statsautoriseret revisor
mne45855

Selskabsoplysninger

Selskabet	Coromatic A/S Præstemarksvænge 17 4000 Roskilde CVR-nr.: 30 24 30 05 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020 Hjemsted: Roskilde
Bestyrelse	Åsa Wikensten, formand Sophie Reinius Søren Traumer Schønnemann
Direktion	Søren Traumer Schønnemann Frank Clausen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 DK-2900 Hellerup

Hoved- og nøgletal

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

	2020	2019	2018	2017	2016
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	84.928	111.911	102.294	83.534	91.863
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	715	27.346	22.774	4.286	6.480
Resultat før finansielle poster	-290	26.058	21.244	2.553	4.297
Årets resultat	225	21.484	17.111	1.184	5.625
Balancesum	133.373	163.941	133.047	134.097	195.991
Egenkapital	34.979	100.912	79.427	62.316	61.133
Antal medarbejdere	132	140	122	131	145
Nøgletal					
Afkastningsgrad	-0,2%	17,5%	15,9%	1,5%	2,6%
Soliditetsgrad	26,2%	61,6%	59,7%	46,5%	31,2%
Forrentning af egenkapital	0,3%	23,8%	24,1%	1,9%	9,6%
Likviditetsgrad	132,9%	254,2%	242,0%	180,0%	143,0%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Den 31. maj 2016 fusionerede Coromatic A/S med søsterselskaberne Christian Berg A/S, Christian Berg Vest A/S samt CB Invest Holding ApS.

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 2020 udviser et overskud på kr. 225.011, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 34.978.784.

Overskuddet er under niveau med budget og anses derfor for værende ikke tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Ud over den pågående COVID-19 situation, er der efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling. Da COVID-19 situationen stadig er under udvikling, kan den forretningsmæssige virkning heraf endnu ikke kvantificeres eksakt. Der estimeres en potentiel EBIT nedgang på mellem 10% og 20% i forhold til budget.

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 omsætningsvækst på mellem 10% og 15% samt en tilsvarende højere bundlinie i 2021.

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 vidensressourcer 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.

Fusion af selskaber

Selskabet har gennemført en omvendt lodret fusion med regnskabsmæssig tilbagevirkende kraft, således at Coromatic Group ApS er fusioneret ind i Coromatic A/S pr. 1. januar 2020. Fusionen er behandlet efter "Bogført værdi metoden" hvorfor sammenligningstallene ikke er ændret.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Coromatic A/S for 2020 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 2020 er aflagt i kr.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse.

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.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

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. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Der er foretaget en individuel vurdering af de erhvervede immaterielle anlægsaktiver.

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

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.

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

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 samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

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 realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate 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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

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 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.

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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		84.928.061	111.911.231
Personaleomkostninger	1	<u>-84.212.824</u>	<u>-84.565.419</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		715.237	27.345.812
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-1.005.449</u>	<u>-1.287.883</u>
Resultat før finansielle poster		-290.212	26.057.929
Finansielle indtægter	3	363.960	1.750.034
Finansielle omkostninger	4	<u>-177.069</u>	<u>-143.457</u>
Resultat før skat		-103.321	27.664.506
Skat af årets resultat	5	<u>328.332</u>	<u>-6.180.229</u>
Årets resultat		<u>225.011</u>	<u>21.484.277</u>
Resultatdisponering	6		

Balance 31. december

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		21.558	0
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	7	21.558	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		724.686	1.281.722
Indretning af lejede lokaler		965.637	1.035.917
Materielle anlægsaktiver	8	1.690.323	2.317.639
Andre tilgodehavender	9	594.535	1.119.045
Deposita	9	308.145	306.999
Finansielle anlægsaktiver		902.680	1.426.044
Anlægsaktiver i alt		2.614.561	3.743.683
Råvarer og hjælpematerialer		11.504.893	8.968.055
Varebeholdninger		11.504.893	8.968.055
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10	48.266.867	44.271.534
Entreprisekontrakter	11	32.954.238	12.575.205
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		29.600.560	89.755.184
Andre tilgodehavender		139.877	232.123
Udskudt skatteaktiv		1.231.981	1.354.387
Periodeafgrænsningsposter	12	7.059.768	3.018.356
Tilgodehavender		119.253.291	151.206.789
Likvide beholdninger		0	22.308
Omsætningsaktiver i alt		130.758.184	160.197.152
Aktiver i alt		133.372.745	163.940.835

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		530.000	530.000
Overført resultat		<u>34.448.784</u>	<u>100.381.526</u>
Egenkapital	13	<u>34.978.784</u>	<u>100.911.526</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		507.020	985.659
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.163.675	27.054.615
Entreprisekontrakter	11	6.501.227	3.353.088
Gæld til tilknyttede virksomheder		38.440.831	124.897
Selskabsskat		57.338	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		5.321.952	8.438.519
Anden gæld		25.503.382	16.860.389
Periodeafgrænsningsposter		<u>8.898.536</u>	<u>6.212.142</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>98.393.961</u>	<u>63.029.309</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>98.393.961</u>	<u>63.029.309</u>
Passiver i alt		<u>133.372.745</u>	<u>163.940.835</u>
Leje- og leasingforpligtelser	14		
Eventualforpligtelser	15		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Nærtstående parter og ejerforhold	17		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2020	530.000	100.381.526	100.911.526
Nettoeffekt som følge af fusion efter sammenlægningsmetoden	0	-66.157.753	-66.157.753
Korrigeret egenkapital 1. januar 2020	530.000	34.223.773	34.753.773
Årets resultat	0	225.011	225.011
Egenkapital 31. december 2020	530.000	34.448.784	34.978.784

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2019	530.000	78.897.249	79.427.249
Årets resultat	0	21.484.277	21.484.277
Egenkapital 31. december 2019	530.000	100.381.526	100.911.526

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	74.409.304	77.334.886
Pensioner	8.935.152	6.976.098
Andre omkostninger til social sikring	813.819	213.272
Andre personaleomkostninger	<u>54.549</u>	<u>41.163</u>
	<u>84.212.824</u>	<u>84.565.419</u>
Heraf udgør vederlag til direktion:		
Direktion	<u>2.758.840</u>	<u>2.727.219</u>
	<u>2.758.840</u>	<u>2.727.219</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>132</u>	<u>140</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	2.694	24.749
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>1.002.755</u>	<u>1.263.134</u>
	<u>1.005.449</u>	<u>1.287.883</u>
der fordeler sig således:		
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	2.694	0
Goodwill	0	24.749
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	751.355	1.095.095
Indretning af lejede lokaler	<u>251.400</u>	<u>168.039</u>
	<u>1.005.449</u>	<u>1.287.883</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	341.637	1.737.619
Andre finansielle indtægter	<u>22.323</u>	<u>12.415</u>
	<u>363.960</u>	<u>1.750.034</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	102.585	79
Andre finansielle omkostninger	<u>74.484</u>	<u>143.378</u>
	<u>177.069</u>	<u>143.457</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-263.065	5.897.628
Årets udskudte skat	-20.518	282.601
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>-44.749</u>	<u>0</u>
	<u>-328.332</u>	<u>6.180.229</u>
6 Resultatdisponering		
Overført resultat	<u>225.011</u>	<u>21.484.277</u>
	<u>225.011</u>	<u>21.484.277</u>

Noter

7 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	I alt
	kr.	kr.	kr.
Kostpris 1. januar 2020	1.711.784	6.852.291	8.564.075
Tilgang i årets løb	24.252	0	24.252
Kostpris 31. december 2020	1.736.036	6.852.291	8.588.327
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	1.711.784	6.852.291	8.564.075
Årets afskrivninger	2.694	0	2.694
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	1.714.478	6.852.291	8.566.769
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	21.558	0	21.558
Afskrives over	3 år	20 år	

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
	kr.	kr.	kr.
Kostpris 1. januar 2020	12.882.899	2.179.579	15.062.478
Tilgang i årets løb	276.173	-63.486	212.687
Afgang i årets løb	-5.057.422	0	-5.057.422
Kostpris 31. december 2020	<u>8.101.650</u>	<u>2.116.093</u>	<u>10.217.743</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	11.601.177	1.143.662	12.744.839
Årets afskrivninger	751.355	251.400	1.002.755
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-4.975.568	-244.606	-5.220.174
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>7.376.964</u>	<u>1.150.456</u>	<u>8.527.420</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>724.686</u>	<u>965.637</u>	<u>1.690.323</u>
Afskrives over	<u>2-5 år</u>	<u>5-10 år</u>	

9 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgode- havender	Deposita
	kr.	kr.
Kostpris 1. januar 2020	1.119.045	306.999
Tilgang i årets løb	0	1.146
Afgang i årets løb	-524.510	0
Kostpris 31. december 2020	<u>594.535</u>	<u>308.145</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>594.535</u>	<u>308.145</u>

Noter

10 Tilgodehavender

Der foreligger ikke omsætningsaktiver der forfalder senere end 12 måneder efter balancedagen.

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
11 Entreprisekontrakter		
Igangværende arbejder, salgspris	74.255.985	32.721.942
Igangværende arbejder, acontofaktureret	<u>-47.802.974</u>	<u>-23.499.825</u>
	<u>26.453.011</u>	<u>9.222.117</u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	32.954.238	12.575.205
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>-6.501.227</u>	<u>-3.353.088</u>
	<u>26.453.011</u>	<u>9.222.117</u>

12 Periodeafgrænsningsposter

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

Noter

13 Egenkapital

Virksomhedskapitalen specificerer sig således:

	Pålydende værdi
530.000 -aktier á kr. 1	<u>530.000</u>
	<u>530.000</u>

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2020	530.000	530.000	530.000	530.000	510.000
Tilgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20.000</u>
Virksomhedskapital	<u>530.000</u>	<u>530.000</u>	<u>530.000</u>	<u>530.000</u>	<u>530.000</u>

14 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.

Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	<u>8.302.556</u>	<u>9.049.545</u>
	<u>8.302.556</u>	<u>9.049.545</u>

15 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige sambeskattede selskaber og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Noter

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet garantier for i alt 19.385 t.kr. (2019: 19.381 t.kr.).

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

17 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

E.ON SE, ultimativt moderselskab, Sverige
Coromatic Group AB, ultimativt moderselskab, Sverige

Transaktioner

Leje af lagerfaciliteter, årlig leje t.kr. 1.000. Udlejes af BB og CC Jensen. Lejeaftalen er indgået på markedsmæssige vilkår.

Ejerforhold

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

Coromatic Group AB
Norrbyvagen 32
168 69 Bromma
Sverige

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for det ultimative moderselskab E.ON Sverige.

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

E.ON Sverige
Carl Gustafs väg 1
205 09 Malmö
Sverige