

Care1 A/S
Kometvej 16, 6230 Rødekro

Årsrapport for
2021

CVR-nr. 30 35 08 47

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2022.

Jan Nørskov Laursen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Hovedtal og nøgletal
- 7 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

- 8 Anvendt regnskabspraksis
- 15 Resultatopgørelse
- 16 Balance
- 18 Egenkapitalopgørelse
- 19 Pengestrømsopgørelse
- 20 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Care1 A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødekro, den 30. juni 2022

Direktion

Jan Nørskov Laursen
direktør

Bestyrelse

Poul Erik Sørensen
formand

Jan Nørskov Laursen

Kenneth Thybo Holm

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Care1 A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Care1 A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Esbjerg, den 30. juni 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Mikkel Boeck Eisgart
statsautoriseret revisor
mne34371

Selskabsoplysninger

Selskabet	Care1 A/S Kometvej 16 6230 Rødekro CVR-nr.: 30 35 08 47 Stiftet: 28. februar 2007 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Poul Erik Sørensen, Elkærholmparken 54, Vester Nebel, 6040 Egtved, formand Jan Nørskov Laursen, Vestervangen 7, 6715 Esbjerg N Kenneth Thybo Holm, Fjordvej 105A, 6000 Kolding
Direktion	Jan Nørskov Laursen, Vestervangen 7, 6715 Esbjerg N, direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Modervirksomhed	Jax Holding ApS
Dattervirksomhed	Un-Broken Esbjerg ApS, Esbjerg

Hovedtal og nøgletal

	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	33.282	38.800	32.925	21.833	17.500
Resultat af primær drift	1.112	4.048	-212	-4.654	-12.566
Finansielle poster, netto	-618	-906	-668	-644	-448
Årets resultat	382	3.047	1.020	-5.391	-10.023
Balance:					
Balancesum	30.937	40.801	33.854	18.152	24.811
Investeringer i materielle anlægsaktiver	271	204	795	20	459
Egenkapital	9.712	9.330	6.283	-19.922	-15.031
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-852	6.777	-10.127	-13.619	-1.932
Investeringsaktivitet	-1.051	-204	-814	67	-784
Finansieringsaktivitet	1.635	-4.116	10.053	3.914	1.025
Pengestrømme i alt	-269	2.457	-889	-9.638	-1.690
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	172,3	135,9	143,3	90,1	94,0
Soliditetsgrad	31,4	22,9	18,6	-109,8	-60,6

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

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

$$\text{Likviditetsgrad} = \frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$$

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel, industri og service. Hovedaktiviteten består i udførelse af service og garantireparationer på elektroniske produkter, primært mobiltelefoner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 381.922 kr. mod 3.046.793 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets udvikling i resultatet er i overensstemmelse med ledelsens forventninger, men har i væsentlig grad været påvirket af de restriktioner de danske myndigheder indførte i årets første måneder for at begrænse udbredelsen af coronavirussen.

Selskabet har anvendt relevante kompensationsordninger, hvilket har afhjulpet den negative effekt delvist. Årets resultat før skat er påvirket positivt med 1.920 t.kr. af modtaget kompensation

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et forbedret resultat for 2022.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Care1 A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i varelagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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

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

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, 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

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

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

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:

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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 konsolideringsmetode.

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.

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.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer 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 nominal værdi.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Care1 A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under "Renteindtægter og udbytter, modtaget".

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	33.281.612	38.800.335
2 Personaleomkostninger	-31.503.801	-33.531.553
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-665.393	-1.220.650
Resultat før finansielle poster	1.112.418	4.048.132
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-6.636	-46.219
Andre finansielle indtægter	4.116	17.354
3 Øvrige finansielle omkostninger	-615.874	-877.546
Resultat før skat	494.024	3.141.721
Skat af årets resultat	-112.102	-94.928
4 Årets resultat	381.922	3.046.793

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	859.463	1.253.153
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>859.463</u>	<u>1.253.153</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
7 Andre tilgodehavender	1.220.769	439.908
8 Deposita	911.376	912.625
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.132.145</u>	<u>1.352.533</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.991.608</u>	<u>2.605.686</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	3.425.401	1.495.985
Varebeholdninger i alt	<u>3.425.401</u>	<u>1.495.985</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.953.003	24.147.737
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.012.443	7.007.023
9 Udskudte skatteaktiver	129.000	194.000
Andre tilgodehavender	1.395.379	1.157.239
10 Periodeafgrænsningsposter	197.462	0
Tilgodehavender i alt	<u>20.687.287</u>	<u>32.505.999</u>
Likvide beholdninger	<u>3.832.454</u>	<u>4.193.106</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>27.945.142</u>	<u>38.195.090</u>
Aktiver i alt	<u>30.936.750</u>	<u>40.800.776</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	5.000.000	5.000.000
	Overført resultat	4.711.576	4.329.654
	Egenkapital i alt	<u>9.711.576</u>	<u>9.329.654</u>
Gældsforpligtelser			
11	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.708.520	2.075.215
12	Anden gæld	1.295.649	1.281.235
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.004.169</u>	<u>3.356.450</u>
	Gæld til pengeinstitutter	18.864	31.941
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	376.685	875.174
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.021.757	9.417.642
	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.103.116	11.694.770
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	47.102	190.928
	Anden gæld	3.653.481	5.904.217
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>16.221.005</u>	<u>28.114.672</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>21.225.174</u>	<u>31.471.122</u>
	Passiver i alt	<u>30.936.750</u>	<u>40.800.776</u>
1	Særlige poster		
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14	Eventualposter		
15	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	5.000.000	1.282.861	6.282.861
Årets overførte resultat	0	3.046.793	3.046.793
Egenkapital 1. januar 2021	5.000.000	4.329.654	9.329.654
Årets overførte resultat	0	381.922	381.922
	5.000.000	4.711.576	9.711.576

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Årets resultat	381.922	3.046.793
16 Reguleringer	1.205.037	2.055.595
17 Ændring i driftskapital	-1.919.100	2.399.983
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-332.141	7.502.371
Renteindbetalinger og lignende	4.109	17.353
Renteudbetalinger og lignende	-523.921	-742.799
Pengestrøm fra ordinær drift	-851.953	6.776.925
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-851.953	6.776.925
Køb af materielle anlægsaktiver	-270.527	-203.633
Køb af finansielle anlægsaktiver	-780.861	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.051.388	-203.633
Optagelse af langfristet gæld	1.647.719	0
Afdrag på langfristet gæld	0	-4.147.970
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-13.077	31.938
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	1.634.642	-4.116.032
Ændring i likvider	-268.699	2.457.260
Likvider 1. januar 2021	4.193.106	1.870.593
Valutakursreguleringer (likvider)	-91.953	-134.747
Likvider 31. december 2021	3.832.454	4.193.106
Likvider		
Likvide beholdninger	3.832.454	4.193.106
Likvider 31. december 2021	3.832.454	4.193.106

Noter

1. Særlige poster

Selskabet har søgt kompensation i form af statens hjælpepakker vedrørende coronakrisen, herunder lønkompensation. Størrelsen af udbetalte corona kompensationsordninger udgør 1.920 t.kr., som indregnes i årsregnskabet under Andre driftsindtægter.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	28.101.406	30.437.434
Pensioner	2.736.611	2.579.779
Andre omkostninger til social sikring	445.129	409.995
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>220.655</u>	<u>104.345</u>
	<u>31.503.801</u>	<u>33.531.553</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>72</u>	<u>74</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	483.551	716.389
Andre finansielle omkostninger	<u>132.323</u>	<u>161.157</u>
	<u>615.874</u>	<u>877.546</u>
4. Forslag til resultatdisponering		
Overføres til overført resultat	<u>381.922</u>	<u>3.046.793</u>
Disponeret i alt	<u>381.922</u>	<u>3.046.793</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2021	7.578.798	7.375.165
Tilgang i årets løb	270.527	203.633
Afgang i årets løb	<u>-526.716</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>7.322.609</u>	<u>7.578.798</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-6.325.645	-5.106.757
Årets af-/nedskrivninger	-664.217	-1.218.888
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>526.716</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>-6.463.146</u>	<u>-6.325.645</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>859.463</u>	<u>1.253.153</u>
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo 1. januar 2021	<u>97.242</u>	<u>97.242</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>97.242</u>	<u>97.242</u>
Opskrivninger primo 1. januar 2021	-329.012	-282.793
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>-6.636</u>	<u>-46.219</u>
Opskrivninger 31. december 2021	<u>-335.648</u>	<u>-329.012</u>
Afskrivninger på goodwill primo 1. januar 2021	<u>-97.238</u>	<u>-97.238</u>
Afskrivninger på goodwill 31. december 2021	<u>-97.238</u>	<u>-97.238</u>
Modregnet i tilgodehavender	<u>335.644</u>	<u>329.008</u>
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>335.644</u>	<u>329.008</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Un-Broken Esbjerg ApS	Esbjerg	100 %

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
7. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2021	439.908	334.486
Tilgang i årets løb	780.861	178.933
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-73.511</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>1.220.769</u>	<u>439.908</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	 <u>1.220.769</u>	 <u>439.908</u>
 Der specificeres således:		
Andre tilgodehavender	<u>1.220.769</u>	<u>439.908</u>
	<u>1.220.769</u>	<u>439.908</u>
 8. Deposita		
Kostpris 1. januar 2021	<u>911.376</u>	<u>912.625</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>911.376</u>	<u>912.625</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	 <u>911.376</u>	 <u>912.625</u>
 9. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2021	194.000	97.000
Udskudt skat af årets resultat	<u>-65.000</u>	<u>97.000</u>
	<u>129.000</u>	<u>194.000</u>
 10. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring	<u>197.462</u>	<u>0</u>
	<u>197.462</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
11. Gæld til tilknyttede virksomheder		
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	3.708.520	2.075.215
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	<u>3.708.520</u>	<u>2.075.215</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
12. Anden gæld		
Anden gæld i alt	1.295.649	1.281.235
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.295.649</u>	<u>1.281.235</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.295.649</u>	<u>1.281.235</u>

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen.

14. Eventualposter
Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en samlet månedlig husleje på 1.762 t.kr. og en restforpligtelse på i alt 1.060 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JAX Holding ApS, CVR-nr. 25765613, som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

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

Noter

14. Eventualposter (fortsat) Sambeskatning (fortsat)

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

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

15. Nærtstående parter Bestemmende indflydelse

Jax Holding Aps

Hovedaktionær

Transaktioner

Alle transaktioner med nærtstående parter er foregået på markedsvilkår, og er undladt jf. ÅRL § 98 c stk. 7

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
16. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	664.217	1.218.888
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.636	46.219
Andre finansielle indtægter	-4.116	-17.354
Øvrige finansielle omkostninger	615.874	877.546
Skat af årets resultat	112.102	94.928
Øvrige reguleringer	-189.676	-164.632
	<u>1.205.037</u>	<u>2.055.595</u>
17. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-1.929.416	525.208
Ændring i tilgodehavender	11.753.712	-6.185.987
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-11.736.760	8.060.762
Andre ændringer i driftskapital	-6.636	0
	<u>-1.919.100</u>	<u>2.399.983</u>

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jan Nørskov Laursen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-162769874503
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 21:09:53
Underskrevet med NemID

Jan Nørskov Laursen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-162769874503
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 21:09:53
Underskrevet med NemID

Jan Nørskov Laursen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-162769874503
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 21:09:53
Underskrevet med NemID

Poul Erik Kellvig Sørensen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-781072137113
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2022 kl.: 09:26:28
Underskrevet med NemID

Kenneth Thybo Holm

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-547388032965
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2022 kl.: 09:43:30
Underskrevet med NemID

Mikkel Boeck Eisgart

Som Revisor NEM ID
På vegne af Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnersel...
RID: 1255077064666
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2022 kl.: 09:56:52
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 6eb649NsrSj247953612