

Biosteel A/S
Algade 35, 6971 Spjald

CVR-nr. 34 48 18 14

Årsrapport

2021

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

Poul Erik Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Biosteel 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 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.

Spjald, den 13. juli 2022

Direktion

Poul Erik Nielsen

Bestyrelse

Henrik Haagaard Poulsen

Sara Haagaard Poulsen

Poul Erik Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Biosteel A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Biosteel A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Ringkøbing, den 13. juli 2022

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor
mne34028

Selskabsoplysninger

Selskabet	Biosteel A/S Algade 35 6971 Spjald Telefon: 40278099 CVR-nr.: 34 48 18 14 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Henrik Haagaard Poulsen Sara Haagaard Poulsen Poul Erik Nielsen
Direktion	Poul Erik Nielsen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing
Bankforbindelse	Ringkjøbing Landbobank, Torvet 1, 6950 Ringkøbing

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet er at være underleverandør indenfor stålindustrien for komponenter og komplette løsninger til shippingindustrien, fjernvarmesektoren, kraftværker, fødevarerindustrien og til olie- og energisektoren.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 344 t.kr. mod 5.027 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.395 t.kr. mod 2.339 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årets resultat før skat er negativt påvirket af udfordringer i forbindelse med aflevering af et projekt. Forholdet har været besværliggjort grundet afleveringsudfordringer fra udenlandsk leverandør samt kvaliteten af de leverede varer. Der har i løbet af 2022 været drøftelser med selskabets kunde og underleverandør, hvilket har medført, at selskabet har påtaget sig yderligere omkostninger i forbindelse med afleveringen. Omkostningerne er afholdt i 2022 og indgår i bruttofortjenesten med 4.720 t. kr.

Samtidig har selskabet rejst krav mod dets udenlandske underleverandør vedrørende kvaliteten m.m. af de leverede varer og ydelser. Det samlede krav, der er rejst, udgør 1.700 t. kr., som indgår under andre tilgodehavender. Det er tydeligt, at de leverede varer og ydelser ikke har levet op til kvalitetskravene, grundet de krav selskabet selv er blevet mødt med overfor dets kunde.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet vil opnå tilsagn fra underleverandøren omkring betaling af det, fastsatte krav ligesom underleverandøren vurderes at have den økonomiske formåen til at kunne betale beløbet. Ledelsen har derfor indregnet den estimerede erstatning i årsrapporten. Der henvises til note 1, der beskriver usikkerhed ved indregning eller måling.

Endvidere henvises der til omtalen af særlige poster i note 2.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 eksklusiv 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 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 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, 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

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

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationseværdi 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.

Egenkapital

Udbytte

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

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 og for betalte acontoskatter.

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

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

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	344.396	5.027.023
3 Personaleomkostninger	-2.006.300	-1.950.909
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-11.184	-12.379
Driftsresultat	-1.673.088	3.063.735
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.999	25.617
Andre finansielle indtægter	6.016	0
Øvrige finansielle omkostninger	-119.859	-88.335
Resultat før skat	-1.783.932	3.001.017
4 Skat af årets resultat	389.060	-662.466
Årets resultat	-1.394.872	2.338.551
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	4.000.000
Udbytte for regnskabsåret	0	3.000.000
Disponeret fra overført resultat	-1.394.872	-4.661.449
Disponeret i alt	-1.394.872	2.338.551

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
5 Grunde og bygninger	316.444	320.062
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	7.566
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>316.444</u>	<u>327.628</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>316.444</u>	<u>327.628</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	573.430	0
Forudbetalinger for varer	1.893.811	619.056
Varebeholdninger i alt	<u>2.467.241</u>	<u>619.056</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.372.311	221.663
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	2.888.957
6 Udskudte skatteaktiver	399.311	10.251
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	153.000	0
7 Andre tilgodehavender	2.823.516	1.028.035
Periodeafgrænsningsposter	0	4.625
Tilgodehavender i alt	<u>8.748.138</u>	<u>4.153.531</u>
Likvide beholdninger	<u>1.564.443</u>	<u>2.600.532</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>12.779.822</u>	<u>7.373.119</u>
Aktiver i alt	<u>13.096.266</u>	<u>7.700.747</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	747.542	2.142.414
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	3.000.000
	Egenkapital i alt	<u>1.247.542</u>	<u>5.642.414</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	8.490	10.474
8	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.662.736	65.067
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.520.280	45.881
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	17.454
	Anden gæld	2.657.218	1.919.457
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>11.848.724</u>	<u>2.058.333</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>11.848.724</u>	<u>2.058.333</u>
	Passiver i alt	<u>13.096.266</u>	<u>7.700.747</u>

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

2 Særlige poster

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	6.803.863	0	7.303.863
Årets overførte overskud eller underskud	0	-4.661.449	3.000.000	-1.661.449
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	4.000.000	0	4.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-4.000.000	0	-4.000.000
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	2.142.414	3.000.000	5.642.414
Udloddet udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.394.872	0	-1.394.872
	500.000	747.542	0	1.247.542

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Som anført i årsberetningen har selskabet rejst krav mod dets udenlandske underleverandør vedrørende kvaliteten m.m. af de leverede varer og ydelser. Det samlede krav, der er rejst, udgør 1.700 t. kr., som indgår under andre tilgodehavender.

Det er tydeligt, at de leverede varer og ydelser ikke har levet op til kvalitetskravene, grundet de krav selskabet selv er blevet mødt med overfor dets kunde. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet vil opnå tilsagn fra underleverandøren omkring betaling af det fastsatte krav, ligesom underleverandøren vurderes at have den økonomiske formåen til at kunne betale beløbet.

Ledelsen har derfor indregnet den estimerede erstatning i årsrapporten og vurderer, at tilgodehavendet er forsvarligt værdiansat. Værdiansættelsen af dette tilgodehavende indeholder dog usikkerhed omkring målingen heraf, idet forholdet kræver tilsagn og enighed fra den udenlandske underleverandør i skyldsspørgsmålet samt beløbets størrelse. Ændringer i ledelsens skøn vil medføre ændringer til værdiansættelsen, som kan være væsentlige.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktér.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året før skat er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Noter

2. Særlige poster (fortsat)

	<u>2021</u>
Indtægter:	
Tilbageførsel (kreditnota) vedrørende fakturerede varer	-780.000
	<u>-780.000</u>
Omkostninger:	
Uforudsete afleveringsomkostninger	3.940.463
Modkrav rejst mod underleverandør	-1.700.000
	<u>2.240.463</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:	
Bruttofortjeneste	-3.020.463
Resultat af særlige poster netto	<u>-3.020.463</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.385.972	1.348.629
Pensioner	594.096	586.240
Andre omkostninger til social sikring	26.232	16.040
	<u>2.006.300</u>	<u>1.950.909</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	663.454
Årets regulering af udskudt skat	-389.060	-988
	<u>-389.060</u>	<u>662.466</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar	330.916	296.024
Kostpris 31. december	330.916	296.024
Af- og nedskrivninger 1. januar	10.854	288.458
Årets afskrivninger	3.618	7.566
Af- og nedskrivninger 31. december	14.472	296.024
Regnskabsmæssig værdi 31. december	316.444	0
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>

6. Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver 1. januar	10.251	10.251
Udskudt skat af årets resultat	389.060	0
	399.311	10.251

Noter

7. Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavende indeholder lån til Mass Sp. z.o.o., på 1.124 t. kr., samt tilgodehavende på 1.700 t. kr. vedrørende krav rejst mod underleverandør.

8. Leverandører af varer og tjenesteydelser

I leverandører af varer og tjenesteydelser indgår skyldige omkostninger, på 3.940 t.kr. vedrørende uforudsete afleveringsomkostninger. Beløbet er afholdt i 2022.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	2.467
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.372

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser: Der er stillet betalingsgarantier for i alt 1.815 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Granly Holding, Grønbjerg ApS, CVR-nr. 20291532 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede hæftelse fremgår af regnskabet for Granly Holding, Grønbjerg ApS.