



Tlf.: 87 25 58 00
viborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Tingvej 11, 1. sal
DK-8800 Viborg
CVR-nr. 20 22 26 70

LITE A/S
ØSTRE FÆLLEDVEJ 11, 9400 NØRRESUNDBY
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 2. maj 2022

Connie Elgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7-8
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Egenkapitalopgørelse.....	12
Noter.....	13-15
Anvendt regnskabspraksis.....	16-19

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Lite A/S Østre Fælledvej 11 9400 Nørresundby CVR-nr.: 34 69 24 32 Stiftet: 27. august 2012 Kommune: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Gunnar Fantoft, formand Lars Vestgaard Andersen Connie Elgaard
Direktion	Lars Vestgaard Andersen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Tingvej 11, 1. sal 8800 Viborg
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Prinsensgade 15 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 29. april 2022

Direktion:

Lars Vestgaard Andersen

Bestyrelse:

Gunnar Fantoft
Formand

Lars Vestgaard Andersen

Connie Elgaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Lite A/S

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lite A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejer

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 stk. 1 ydet lån til kapitalejer, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet er indfriet i regnskabsåret.

Viborg, den 29. april 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Thomas Witzky
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31428

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af LED belysning til et bredt marked. Hovedsegmentet ligger indenfor det institutionelle marked kombineret med industrisegmentet. Lite A/ S leverer også til det private marked, dog igennem etablerede forhandlere/ partnere. Selskabet har hovedfokus på det danske marked, samt samarbejde med en svensk og hollandsk agent.

LITE A/S har i 2021 fortsat arbejdet aktivt videre med FN´ s 17 Verdensmål, herunder LITEs egenudviklede ECOLITE panel og pendel serie som lever op til de grønne miljømæssige krav, der stilles til produkter.

Ydermere har LITE i 2020/2021 investeret i at udvikle og designe et nyt udendørs armaturserie NIGHTLITE, i samarbejde med en dansk designer. LITE vil i løbet af de kommende år, fortsat udvikle og designe egne armaturer, både til inde og udendørs marked.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udgør isoleret for LITE A/ S Danmark -7.114 tkr. hvilket anses for uacceptabel. Dette skyldes til dels stor nedskrivning af varelager, således at værdien af "gamle" varer nedskrives til nul, at omsætningen har været dårlig grundet Corona situationen samt tab på omkring 400 tkr. på lokal installatørs konkurs.

LITE Norge AS bidrager i 2021 med et negativt resultat på -494 tkr. hvilket gør at årets resultat før skat for LITE A/S bliver et underskud på -6.620 tkr.

Efter en årrække med underskud i LITEs norske datterselskab LITE NORGE AS, har ejerne og bestyrelsen besluttet at lukke det norske selskab, for at kunne fokusere på den fortsat positive udvikling i det danske selskab. Lukningen af det norske selskab vil foregå i løbet af 2022.

Selskabets moderselskab har afgivet støtteerklæring, således at finansieringen af selskabets drift i 2022 er sikret.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Vi forventer at kunne komme i en situation, hvor vi kan få udfordringer med at levere produkter til tiden, da Corona situation i Kina for indeværende har gjort, at det er vanskeligt at opkøbe komponenter til produkterne, og få disse produceret. Selv når produkterne er produceret færdig, gør fragt situationen i hele verden, at der kan komme yderligere forsinkelser. Vi afventer derfor disse faktorer, som vi forsøger at i møde komme bedst muligt, blandt andet ved at have disponeret køb i april til levering i Q 4 2022.

Forventninger til fremtiden

LED (Light Emitting Diode) er et produktområde i stærk vækst. Dels pga. den grønne profil og betydelige besparelser både i watt og vedligeholdelse. Stigende energi priser gør at flere ser ind i store besparelser ved skift til LED. Produktområdet er i begyndelsen af livsløbskurven både nationalt og internationalt.

Der er større og større fokus på den grønne omstilling og recycling. Dette er udmøntet i FN´ s 17 Verdensmål, og i Europa er der stigende bevidsthed omkring dette. I årene fremover vil dette blive en naturlig del af de offentlige udbud, at indkøb til alt offentligt skal være cirkulær, grøn og genanvendelig.

LITE´s CSR og Impact strategi, beskriver hvilken position og aktive handlinger, LITE gør som virksomhed for at imødekomme den bæredygtige omstilling.

Forventningerne til de kommende år er yderligere vækst i omsætning.

LITE udviklede og designede i 2020 et recycling belysnings armatur og byggede videre på dette koncept i 2021, hvilket betyder, at LITE har en fordel, når kommuner har renovering/nybyggeri.

LEDELSESBERETNING

Forventninger til fremtiden (fortsat)

Disse har et lavere wattforbrug og lettere at genanvendelige på mange flere parametre, så her lever produkterne op til de cirkulære krav der stilles.

ECOLITE serien (der nu indeholder firkantet panel, rundt panel samt pendler) har indirekte belysning, hvilket forskere på Lunds Universitet har påvist er vigtig i forhold til indlæring og trivsel.

Mange offentlige og kommunale organisationer er ved at integrere den cirkulære økonomi i deres værdikæde, og her vil LITE's recycling panel og pendel serie kunne anvendes. LITE er p.t. de eneste på markederne i Danmark, Norge, Sverige, der har sådanne bæredygtige cirkulære produkter.

LITE's samarbejdspartner i Sverige ser også store perspektiver i ECOLITE produkterne, og har lavet samarbejde omkring salget af disse gennem en af Sveriges største grossister, samtidig er der nu også i Sverige offentlige udbud hvor ECOLITE bliver foreskrevet.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.889.533	6.301.386
Personaleomkostninger.....	1	-5.173.421	-4.961.696
Af- og nedskrivninger.....		-588.017	-844.027
Nedskrivning af omsætningsaktiver, udover normale nedskrivninger.....	2	-3.040.575	0
DRIFTSRESULTAT		-5.912.480	495.663
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder.....		-494.063	-414.671
Andre finansielle indtægter.....	3	108.526	111.390
Andre finansielle omkostninger.....	4	-815.628	-1.022.844
RESULTAT FØR SKAT		-7.113.645	-830.462
Skat af årets resultat.....	2, 5	1.618.810	1.112.598
ÅRETS RESULTAT		-5.494.835	282.136
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-5.494.835	282.136
I ALT		-5.494.835	282.136

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter.....		1.533.859	1.310.378
Udv.projekter under udførelse og forudbetalinger.....		0	152.197
Immaterielle anlægsaktiver.....	6	1.533.859	1.462.575
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		2.054	16.020
Indretning af lejede lokaler.....		116.095	314.630
Materielle anlægsaktiver.....	7	118.149	330.650
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		0	0
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder.....		0	0
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		198.594	194.052
Finansielle anlægsaktiver.....	8	198.594	194.052
ANLÆGSAKTIVER.....		1.850.602	1.987.277
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		10.655.582	12.692.503
Forudbetalinger for varer.....		414.339	913.195
Varebeholdninger.....		11.069.921	13.605.698
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		8.893.111	9.902.214
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		223.770	1.788.933
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....	9	0	0
Udsudte skatteaktiver.....		608.000	1.143.000
Andre tilgodehavender.....		0	173.072
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		1.603.123	0
Periodeafgrænsningsposter.....		48.823	35.960
Tilgodehavender.....		11.376.827	13.043.179
Likvide beholdninger.....		39.585	50.145
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		22.486.333	26.699.022
AKTIVER.....		24.336.935	28.686.299

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiekapital.....		1.000.000	1.000.000
Reserve for udviklingsomkostninger.....		1.196.409	1.140.809
Dagsværdireserve for valutaomregning af udenlandske enheder.....		39.209	320.685
Overført overskud.....		-17.967.276	-12.416.840
EGENKAPITAL.....		-15.731.658	-9.955.346
Ansvarlig lånekapital.....		5.000.000	0
Gæld til pengeinstitutter.....		0	2.842.851
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		4.600.000	4.600.000
Anden gæld.....		0	407.997
Langfristede gældsforpligtelser.....	10	9.600.000	7.850.848
Gæld til pengeinstitutter.....		15.754.532	13.519.413
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		915.812	1.211.018
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		9.372.940	9.142.950
Anden gæld.....		4.425.309	6.917.416
Kortfristede gældsforpligtelser.....		30.468.593	30.790.797
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		40.068.593	38.641.645
PASSIVER.....		24.336.935	28.686.299
Eventualposter mv.	11		
Koncernregnskab	12		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Aktiekapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Dagsværdi-reserve for valutaomregning af udenlandske enheder	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	1.000.000	1.140.809	320.685	-12.416.841	-9.955.347
Forslag til resultatdisponering.....				-5.494.835	-5.494.835
Andre lovpligtige bindinger					
Aktiverede udviklingsomkostninger.....		55.600		-55.600	0
Bevæg. dagsværdireserver					
Årets værdiregulering.....			-281.476		-281.476
Egenkapital 31. december 2021.....	1.000.000	1.196.409	39.209	-17.967.276	-15.731.658

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	12	10	
Løn og gager.....	4.253.978	4.119.502	
Pensioner.....	638.039	636.983	
Andre omkostninger til social sikring.....	110.338	74.451	
Andre personaleomkostninger.....	171.066	130.760	
	5.173.421	4.961.696	
 Særlige poster			 2
Regulering af udskudt skat i 2020 er positivt påvirket med 1.039 tkr. af fradrag i forbindelse med tab på fordring, hvor der tidligere er foretaget regnskabsmæssig nedskrivning men ikke er taget skattemæssigt fradrag.			
Selskabets ledelse har i regnskabsåret 2021 foretaget en omfattende gennemgang af varelageret, hvor det i den forbindelse er vurderet nødvendigt at nedskrive varelageret ekstraordinært med ca. 3 MDKK.			
	2021 kr.	2020 kr.	
Andre finansielle indtægter			3
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	101.199	96.941	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	7.327	14.449	
	108.526	111.390	
 Andre finansielle omkostninger			 4
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	404.366	448.082	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	411.262	574.762	
	815.628	1.022.844	
 Skat af årets resultat			 5
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-2.153.810	0	
Regulering af udskudt skat.....	535.000	-1.112.598	
	-1.618.810	-1.112.598	

NOTER

			Note
Immaterielle anlægsaktiver			6
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Udv.projekter under udførelse og forudbetalinger	
Kostpris 1. januar 2021.....	2.282.161	152.197	
Overførsler til/fra andre poster.....	152.197	-152.197	
Tilgang.....	417.960	0	
Kostpris 31. december 2021.....	2.852.318	0	
Afskrivninger 1. januar 2021.....	971.783	0	
Årets afskrivninger	346.676	0	
Afskrivninger 31. december 2021.....	1.318.459	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	1.533.859	0	
Virksomhedens udviklingsprojekter vedrører udvikling af LED produkter, hvor der siden færdiggørelsen været en fornuftig ordreindgang herpå. Salget forventes stigende de kommende regnskabsår.			
Materielle anlægsaktiver			7
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2021.....	692.836	5.699.652	
Kostpris 31. december 2021.....	692.836	5.699.652	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	676.816	5.385.021	
Årets afskrivninger	13.966	198.536	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	690.782	5.583.557	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	2.054	116.095	
Finansielle anlægsaktiver			8
	Kapitalandele i dattervirksomheder	Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	Lejedespositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2021.....	484.800	878.515	194.052
Tilgang.....	0	46.690	4.542
Kostpris 31. december 2021.....	484.800	925.205	198.594
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	484.800	878.515	0
Årets nedskrivning.....	0	46.690	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	484.800	925.205	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021..	0	0	198.594

NOTER

					Note
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse					9
Selskabet har i regnskabsåret midlertidigt ydet udlån til ledelsen. Udlånet er indfriet i regnskabsåret. Udlånet er forrentet med 10,05% henholdsvis 9,65%.					
Langfristede gældsforpligtelser					10
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt	
Ansvarlig lånekapital.....	5.000.000	0	0	0	
Gæld til pengeinstitutter.....	2.842.850	2.842.850	0	5.685.709	
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	4.600.000	0	0	4.600.000	
Anden gæld.....	0	0	0	407.997	
	12.442.850	2.842.850	0	10.693.706	
Eventualposter mv.					11
Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede varer.					
Huslejeforpligtelse					
Selskabet har indgået en huslejekontrakt vedrørende kontor og lager beliggende i Nørresundby. Huslejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige husleje udgør 868 tkr. Herudover har selskabet indgået en huslejekontrakt vedrørende kontor i Glostrup. Huslejekontrakten kan opsiges med 3 måneders varsel. Den årlige husleje udgør 88 tkr.					
Operationel leasing					
Selskabet har ud over finansielle leasingkontrakter indgået operationelle leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig ydelse på 406 tkr.					
Leasingkontrakterne har en restløbetid på 2-10 mdr. med en samlet restleasingydelse på 198 tkr.					
Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for GF Inveco A/S, der er administrationsselskab for sambeskatningen.					
Koncernregnskab					12
Selskabet indgår i koncernregnskabet for GF Inveco A/S, Fuglevænget 19, 9000 Aalborg, CVR-nr. 20 60 83 90.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Lite A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	7 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af direkte forbundne omkostninger, herunder hjemtagelsesomkostninger mv.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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 finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Opfylder de udenlandske tilknyttede- og associerede virksomheder kriterierne for selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser samt ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen.