



Bikeshare Danmark A/S

Rygårds Allé 110
2900 Hellerup
CVR-nr. 34727643

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
20.06.2022

Tina Füssel
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2021	10
Balance pr. 31.12.2021	11
Egenkapitalopgørelse for 2021	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bikeshare Danmark A/S

Rygårds Allé 110

2900 Hellerup

CVR-nr.: 34727643

Hjemsted: Hellerup

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Susan Hørlyck Münster

Tina Füssel

Morten Hall Schou

Direktion

Alexander Bentsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Bikeshare Danmark A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20.06.2022

Direktion

Alexander Bentsen

Bestyrelse

Susan Hørlyck Münster

Tina Füssel

Morten Hall Schou

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Bikeshare Danmark A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bikeshare Danmark A/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 for 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. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af 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.
- Tager vi stilling til, om den anvendte 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.

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 herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med

årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 20.06.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Erik Lyng Skovgaard Jensen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10089

Kristoffer Sune Hemmingsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33384

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive by- og pendlercykelsystemet i hovedstadsområdet i henhold til en Rammeaftale indgået med By- og pendlercykel fonden (Fonden).

Driften af Bycyklen finansieres delvist gennem finansieringsbidrag fra DSB og de kommuner, der har tilsluttet sig Bycykelsystemet, mens de øvrige indtægter kommer fra Fonden, som betaler operatøren pr. tur.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Turnaround og Bycyklen 2.0

I 2017 overtog Fonden ejerskabet af Bikeshare, da den daværende ejer gik konkurs. Fonden har anvendt ejerskabet til sammen med den nuværende ledelse i Bikeshare at gennemføre en turnaround, dels for at sikre fortsat og effektiv drift af Bycyklen, dels for at klargøre til at retablere den oprindelige ejerstruktur, så en professionel industrispiller igen kan overtage ejerskabet af Bikeshare.

Det betyder bl.a., at Bikeshare er blevet langt mere datadrevet og processtyret, ligesom organisationen er tilpasset. Bikeshare har således haft overskud i alle år efter Fondens overtagelse.

I lighed med 2020 prægede Corona også 2021. Bikeshare gik ind i året i periode med nedlukning af samfundet og deraf følgende manglende efterspørgsel efter kollektiv transport, herunder også efter bycyklen. Medarbejdere blev fastholdt og i nødvendigt omfang sendt hjem på lønkomensation – dels for at vise samfundsansvar i en svær situation, dels for at fastholde kompetencerne i organisationen til at implementere nye cykler i flåden. Bikeshare har anvendt de af regeringens kompensationspakker, som var relevante.

I tråd med strategien der blev lagt, da Corona brød ud i marts 2020, fokuserede Bikeshare på at skærpe driften yderligere. Det betyder blandt andet udvikling af ny hardware for at sikre bycykelstationerne mere robusthed i forhold til den form for hærværk, som i efteråret 2019 truede bycyklens eksistens. Omvendt er det som bekendt umuligt at sikre sig 100% mod kriminalitet, som hærværk jo er. Ikke desto mindre var langt de fleste bycykelstationer igen åbne ved årets afslutning. Endvidere er indgået nye leverandøraftaler på væsentlige områder for at optimere driften endnu mere. Det betyder navnlig væsentligt lavere IT-omkostninger og en fordelagtig aftale om indkøb af 600 nye cykler til at supplere den eksisterende flåde, som dermed i alt består af knapt 1.400 cykler.

Aftalen om indkøb af 600 nyudviklede, moderne el-cykler, som passer i den eksisterende bycykelinfrastruktur, er blandt muliggjort af en bevilling fra Københavns Kommune på kommunens budget 2022 til Fonden.

Bikeshares aftale med Fonden løber til oktober 2024 med option til en forlængelse til 2031. For at Fonden kan leve op til sit formål om at sikre brugerne højklasset transport i hele aftaleperioden, forventer Bikeshare, at der i løbet af de kommende år er behov for flere nye cykler, så den nuværende flåde kan suppleres/udskiftes i takt med nedslidningen.

Udviklingen af den nye bycykel er sket i et tæt partnerskab mellem Bikeshare og Sitael/Vaimoo. Bikeshare har bidraget med erfaring fra fem års drift af verdens første 100% el-cykelbaserede bycykelsystem, mens Sitael har bidraget med ingeniørkompetencer og dyb indsigt i samspillet mellem transport og IoT. Sitael er en del af Angel Group, der har hjemme i Italien. Angel Group har gennem mere end 30 år været dybt engageret i kollektiv transport og har nogle af verdens største transportselskaber som kunder. Sitael ønsker at udvide paletten af tilbud til sine kunder indenfor kollektiv transport og satser strategisk på at kunne levere totalløsninger indenfor delemobilitet. Bikeshare er stolt over, at den cykel, virksomheden har bidraget til udviklingen af, i sommeren 2021 blev valgt af Stockholm by i forlængelse af byens udbud om 5.000 bycykler.

Systemet bliver løbende udbygget med flere Bycykelstationer. Det seneste år er der kommet nye Bycykelstationer på flere af regionens hospitaler til gavn for pendlere, ambulante patienter og besøgende. På Hvidovre Hospital kan bycyklen bidrage til lettere tilkobling på S-togsnettet til gavn for øget brug af kollektiv transport og reduktion af belastningen af bilparkeringskapaciteten, som er udfordret. Tilsvarende kan bycyklen på Amager Hospital lette tilkoblingen til en af øens to metrolinjer, som begge ligger i cykelafstand til hospitalet. Endelig har også Gentofte og Frederiksberg Hospital fået en bycykelstation.

Bæredygtige Bycykler

Vi har højt specialiserede mekanikere, der anvender alle dele af cyklen til at bygge cykler ud af flere defekte cykler. Så selvom det har været nødvendigt at supplere flåden med nye cykler, indgår 800 af de cykler og batterier, der blev sat på gaden i 2013-2015, fortsat i driften. Hver cykel har indtil videre kørt over 10.000 km. i gennemsnit, hvilket må betegnes som særdeles bæredygtigt. Vi forventer, at vi med en delvist opdateret cykelflåde i endnu højere grad kan understøtte FN's 17 verdensmål, hvor Bycyklen navnlig spiller ind i forhold til disse:

- Verdensmål nr. 3: Styrk sundhed og trivsel
Cyklismen styrker sundheden, giver en renere luft og mindsker antallet af alvorlige ulykker.
- Verdensmål nr. 7: Frem bæredygtig energi
Både cyklen og elcyklen giver mulighed for at transportere mennesker og varer på en energirigtig måde.

Ladcykler åbner mulighed for bæredygtig varetransport i verdens byer.

- Verdensmål nr. 9: Opbyg industri, innovation og infrastruktur
Med cykler kan mange mennesker skifte fra individuel motoriseret transport til en kombination af aktiv transport og offentlig transport.
- Verdensmål nr. 11: Gør byer og lokalsamfund bæredygtige
Øget cykling gør byer mere åbne, sikre, rene og sunde. Cyklen er robust og uafhængig af avanceret teknologi – men kan integreres med ny teknologi og intelligente transportsystemer.
- Verdensmål nr. 12: Frem ansvarligt forbrug og produktion
Transport af mennesker og varer på cykel øger mobiliteten på bæredygtig vis – for både pendlere, producenter, leverandører, forbrugere og turister.
- Verdensmål nr. 13: Gør en hurtig indsats for klimaet
Cykling er bæredygtig transport par excellence. Regeringer kan gøre en øjeblikkelig indsats for klimaet ved at tænke cyklen ind i deres klimapolitik og -strategier og bl.a. mindske transportens CO2-udslip.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Trods alle udfordringerne kunne Bikeshare realisere et overskud på 1,5 mio. kr. mod et overskud på 0,1 mio.kr. året før. Resultatet blev bedre end forventet.

Samlet set vurderer ledelsen derfor årets resultat som tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for 2022i størrelsesordenen 1-2 mio.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Corona har ændret ved pendlernes transportvaner, både ift. valg af transportmåde og frekvens. Kollektiv transport har mistet en del rejsende, og bilen har for nogle følt som et trygt transportmiddel, hvor man kunne undgå at blive udsat for smitte, og den vane kan være svær at bryde igen. Den netop offentliggjorte Mobilitetsredegørelse 2022 fra Københavns Kommune viser et skuffende fald i andelen af daglig transport til og fra arbejde og studie, der sker på cykel. I det lys er det særligt glædeligt at se, at de 600 nye cykler, der blev indgået aftale om i 2021, bliver flittigt anvendt af brugerne. Cyklerne blev idriftsat fra påsken 2022 til primo maj måned. Foreløbige brugstal viser en højere udnyttelsesgrad af de nye cykler frem for de gamle cykler, som efterhånden også har kørt i mere end seks år.

Trods den positive modtagelse af de nye cykler, er det vanskeligt at spå om, hvor hurtigt det går med igen at se de brugstal og transportmønstre, vi så i 2016-2019, hvor der var flot efterspørgsel efter Bycyklen med 2019 som det bedste forår i Bycyklens historie.

Et væsentligt mål med Fondens planlagte frasalg af Bikeshare var at få nye cykler på gaden for at levere et endnu stærkere mobilitetstilbud til byen. Forhandlingerne var godt i gang i begyndelsen af 2022, men Fonden har netop meddelt, at disse er sat i bero på grund af de tilpasninger på de finansielle markeder, som er resultatet af en langvarig Corona pandemi og krigen i Ukraine. For Bikeshare betyder det, at det haster med at finde en bæredygtig finansieringsmodel for indkøb af yderligere nye cykler.

Herudover er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning		14.462.215	14.261.534
Andre driftsindtægter	3	1.300.390	2.096.497
Vareforbrug		(1.915.605)	(1.652.538)
Andre eksterne omkostninger		(1.833.554)	(2.699.638)
Bruttoresultat		12.013.446	12.005.855
Personaleomkostninger	4	(5.582.106)	(6.318.490)
Af- og nedskrivninger	5	(4.760.094)	(5.475.242)
Driftsresultat		1.671.246	212.123
Andre finansielle indtægter		1.968	1.437
Nedskrivning af finansielle aktiver		(15.000)	0
Andre finansielle omkostninger		(101.671)	(109.621)
Årets resultat		1.556.543	103.939
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.556.543	103.939
Resultatdisponering		1.556.543	103.939

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		2.832.343	3.498.154
Immaterielle aktiver		2.832.343	3.498.154
Produktionsanlæg og maskiner		5.911.306	9.970.565
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		195.069	81.493
Materielle aktiver		6.106.375	10.052.058
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		50.000	65.000
Deposita		334.408	326.227
Finansielle aktiver	6	384.408	391.227
Anlægsaktiver		9.323.126	13.941.439
Råvarer og hjælpematerialer		1.855.174	2.154.236
Varebeholdninger		1.855.174	2.154.236
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.383.760	380.241
Andre tilgodehavender		60.756	200.638
Periodeafgrænsningsposter	7	11.974	98.900
Tilgodehavender		1.456.490	679.779
Likvide beholdninger		1.292.657	892.990
Omsætningsaktiver		4.604.321	3.727.005
Aktiver		13.927.447	17.668.444

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital	8	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		(4.342.205)	(5.898.748)
Egenkapital		(3.842.205)	(5.398.748)
<hr/>			
Anden gæld		649.364	639.768
Langfristede gældsforpligtelser	9	649.364	639.768
<hr/>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.399	585.334
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.632.878	2.420.140
Anden gæld		2.269.951	1.641.755
Periodeafgrænsningsposter		13.184.060	17.780.195
Kortfristede gældsforpligtelser		17.120.288	22.427.424
<hr/>			
Gældsforpligtelser		17.769.652	23.067.192
<hr/>			
Passiver		13.927.447	17.668.444
<hr/>			

Going concern	1
Usikkerhed ved indregning og måling	2
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10
Eventualforpligtelser	11
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(5.898.748)	(5.398.748)
Årets resultat	0	1.556.543	1.556.543
Egenkapital ultimo	500.000	(4.342.205)	(3.842.205)

Noter

1 Going concern

Selskabets egenkapital er negativ med 3.842 t.kr., og selskabet falder derfor under selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabets løbende drift forventes at kunne reetablere egenkapitalen.

Som omtalt i ledelsesberetningen har selskabet været markant påvirket af COVID-19 situationen i Danmark og der er betydelig usikkerhed knyttet til de forventede indtægter fra cykeludlejning i resten af 2022. Som følge af at selskabet også modtager finansieringsbidrag fra samarbejdspartnerne er selskabets drift kun i mindre grad afhængig af omsætningen fra cyklerne og selskabets drifts- og likviditetsbudget udviser positiv driftslikviditet i denne periode - selv med samme lave indtægtsniveau som blev realiseret i 2021.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet vil være i stand til at realisere drifts- og likviditetsbudgettet, herunder tilpasning af omkostninger i nødvendigt omfang og ledelsen har derfor valgt at aflægge regnskabet under forudsætning af going concern.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Værdiansættelsen af selskabets materielle og immaterielle anlægsaktiver er baseret på selskabets forventning til den fremtidige indtjening (value in use).

Ved vurderingen har selskabets ledelse lagt til grund, at omsætningen fra udlejning af cykler kan reetableres til et niveau pr. cykel svarende til før Covid-19.

På nuværende tidspunkt er der betydelig usikkerhed knyttet hertil, bl.a. som følge af følgende forhold:

- Risiko for yderligere nedlukninger i efterfølgende perioder.
- Ændrede (for-)brugsmønstre hos brugerne.
- Udvikling i tilbagevenden af turister.

3 Andre driftsindtægter

Der er modtaget lønkomensation, som udgør hele regnskabsposten. Selskabet har modtaget lønkomensation på 1.300 t.kr. for 2021.

4 Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Gager og lønninger	4.927.109	5.189.137
Pensioner	495.299	525.037
Andre omkostninger til social sikring	159.698	604.316
	5.582.106	6.318.490
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	9	14

5 Af- og nedskrivninger

	2021 kr.	2020 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	665.811	665.811
Afskrivninger på materielle aktiver	4.094.283	4.809.431
	4.760.094	5.475.242

6 Finansielle aktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Bycyklen IT ApS	København	ApS	100
Bycyklen Norge ApS	København	ApS	100

7 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne forudbetalinger fra By- og Pendlercykel Fonden vedrørende hardware- og servicebidrag fra aftaleparterne. Forudbetalingerne indtægtsføres i takt med at levering finder sted.

8 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Bogført pariværdi kr.
Ordinære aktier	500	1000	500.000
	500		500.000

9 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.
Anden gæld	649.364
	649.364

10 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021 kr.	2020 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	291.570	441.102

11 Eventualforpligtelser

Selskabet har påtaget sig en tilbagekøbsforpligtelse vedrørende solgt udstyr. Tilbagekøbsforpligtelsen udgør 239 t.kr. og kan tidligst gøres gældende i 2023.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant i selskabets anlægsaktiver, varelagre og tilgodhavender til sikkerhed for bankgæld til en af selskabets bankforbindelser. Virksomhedspantet udgør 90.000 t.kr. og bankgælden udgør 0 t.kr. pr. 31.12.2021. Den regnskabsmæssige værdi af virksomhedspantet udgør 12.816 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for

virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt gældseftergivelser.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder (licenser)

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	2-8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-8 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.