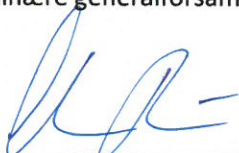


KH Maskinfabrik ApS

Rabækkevej 15
3700 Rønne
CVR-nr. 36 06 82 80

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 17/5-22



Claus Duevang
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	12
Balance 31. december 2021	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for KH Maskinfabrik ApS.

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 og 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.

Rønne, den 17/5-22

Direktion

Claus Duevang
direktør

Bestyrelse

Daniel Barslund
formand

Per Kofod

Jim Frausing

Claus Duevang

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i KH Maskinfabrik ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for KH Maskinfabrik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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's 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. 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.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Rønne, den

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37 85 84 98



Henrik Westh Thorsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33232

Selskabsoplysninger

Selskabet

KH Maskinfabrik ApS
Rabækkevej 15
3700 Rønne

Telefon: 56 95 89 65

E-mail: cd@khmaskin.dk

Hjemmeside: www.khmaskin.dk

CVR-nr.: 36 06 82 80

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: Bornholm

Bestyrelse

Daniel Barslund, formand
Jim Frausing
Claus Duevang
Per Kofod

Direktion

Claus Duevang, direktør

Revision

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Tornegade 4, 1.
3700 Rønne

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive maskinværksted og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har aktiveret udskudt skatteaktiv for t.kr. 825. Skatteaktiveret udgøres primært af fremførte skattemæssige underskud. Baseret på budget for 2022 og efterfølgende fremskrivninger, er det ledelsens forventning, at selskabet indenfor de kommende 5 år vil generere positive driftsresultater som muliggør udnyttelsen af det indregnede skatteaktiv.

Udnyttelsen af skatteaktiver er baseret på skøn og forudsætninger om fremtidig indtjening m.v., hvilket i sagens natur er behæftet med væsentlig usikkerhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 3.235.958, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 185.079.

Selskabets aktivitet har også i 2021 været påvirket af COVID-19 pandemien og de begrænsninger samt restriktioner som er indført i store dele af verden, da virksomheden er underleverandør til en række industrier, herunder flyindustrien, der har været særdeles påvirket af nedlukningerne.

På trods af den lave aktivitet i første halvdel af året, valgte ledelsen at fastholde medarbejderne i hele perioden, så man efter krisen kunne fortsætte med dygtige og loyale medarbejdere til at imødekomme den forventede efterspørgsel. Ledelsen var bevidst om, at driften i denne periode ikke var rentabel, men betragter det som en investering i fremtiden og værdifulde medarbejdere.

Ledelsen anser resultatet som utilfredsstillende, men set i lyset af, hvordan efterspørgslen efterfølgende er kommet tilbage, vurderes investeringen som værende nødvendig for at sikre virksomhedens fremtid.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KH Maskinfabrik ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre interne omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for materielle anlægsaktiver

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt modtaget tilskud fra fonde og kompensation som følge af COVID-19.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Produktionsanlæg og maskiner opskrives til dagsværd på baggrund af vurdering foretaget af uafhængig maskinhandler. Omvurdering foretages med regelmæssige intervaller eller ved væsentlige ændringer i markedet, som kan medføre væsentlige udsving i dagsværdien. Opskrivninger og tilbageførsler heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	10-20 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	15-25 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. 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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af medgået tid og materialer på balancedagen i forhold til de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

I reserven indregnes et beløb svarende til opskrivning af produktionsanlæg og maskiner reguleret for udskudt skat. Reserven reduceres, i takt med at aktiverne afskrives.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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 nettorealisationværdi.

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 nettorealisationværdi.

Gældsforpligtelser

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

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

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagernes pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste	1	6.640.144	10.589.171
Personaleomkostninger	2	-9.026.816	-9.538.939
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-2.386.672	1.050.232
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-920.917	-724.810
Andre driftsomkostninger		-139.450	-31.055
Resultat før finansielle poster		-3.447.039	294.367
Finansielle omkostninger		-415.398	-233.216
Resultat før skat		-3.862.437	61.151
Skat af årets resultat		626.479	-18.182
Årets resultat		-3.235.958	42.969
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-3.235.958	42.969
		-3.235.958	42.969

Balance 31. december 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		495.139	562.936
Immaterielle anlægsaktiver	3	495.139	562.936
Produktionsanlæg og maskiner		3.697.322	3.668.589
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.099.257	1.326.618
Indretning af lejede lokaler		5.448.243	5.237.703
Materielle anlægsaktiver	4	10.244.822	10.232.910
Anlægsaktiver i alt		10.739.961	10.795.846
Råvarer og hjælpematerialer		2.955.970	2.041.469
Varebeholdninger		2.955.970	2.041.469
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.160.788	2.220.345
Igangværende arbejder for fremmed regning		2.835.497	1.295.574
Andre tilgodehavender		115.317	119.203
Udskudt skatteaktiv	5	825.000	198.521
Selskabsskat		20.000	20.000
Periodeafgrænsningsposter		56.244	37.568
Tilgodehavender		7.012.846	3.891.211
Likvide beholdninger		157.227	152.700
Omsætningsaktiver i alt		10.126.043	6.085.380
Aktiver i alt		20.866.004	16.881.226

Balance 31. december 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Reserve for opskrivninger		1.317.680	1.411.800
Overført resultat		-1.232.601	1.909.237
Egenkapital		185.079	3.421.037
Banker		7.950.000	4.565.334
Anden gæld		939.297	930.961
Kapitalejere		3.403.533	2.475.741
Langfristede gældsforpligtelser	6	12.292.830	7.972.036
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	830.375	553.333
Banker		4.517.585	2.650.348
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.819.663	512.799
Anden gæld		1.220.472	1.771.673
Kortfristede gældsforpligtelser		8.388.095	5.488.153
Gældsforpligtelser i alt		20.680.925	13.460.189
Passiver i alt		20.866.004	16.881.226

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for op- skrivninger</u>	<u>Overført resul- tat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	100.000	1.411.800	1.909.237	3.421.037
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-94.120	94.120	0
Årets resultat	0	0	-3.235.958	-3.235.958
Egenkapital 31. december 2021	<u>100.000</u>	<u>1.317.680</u>	<u>-1.232.601</u>	<u>185.079</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
1 Særlige poster		
Kompensation som følge af COVID-19		
Bruttoforjeneste (Andre driftsindtægter)	<u>1.002.032</u>	<u>0</u>
	<u>1.002.032</u>	<u>0</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.538.874	7.939.149
Pensioner	1.015.032	1.144.322
Andre omkostninger til social sikring	<u>472.910</u>	<u>455.468</u>
	<u>9.026.816</u>	<u>9.538.939</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>24</u>	<u>25</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2021		<u>777.965</u>
Kostpris 31. december 2021		<u>777.965</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021		215.029
Årets afskrivninger		<u>67.797</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021		<u>282.826</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		<u>495.139</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2021	2.654.777	2.160.973	5.651.270
Tilgang i årets løb	265.543	306.682	432.257
Afgang i årets løb	0	-334.683	-335.685
Kostpris 31. december 2021	<u>2.920.320</u>	<u>2.132.972</u>	<u>5.747.842</u>
Opskrivninger 1. januar 2021	1.810.000	0	0
Opskrivninger 31. december 2021	<u>1.810.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	796.188	834.355	413.567
Årets afskrivninger	236.810	394.593	221.717
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-195.233	-335.685
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>1.032.998</u>	<u>1.033.715</u>	<u>299.599</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>3.697.322</u>	<u>1.099.257</u>	<u>5.448.243</u>
Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	<u>2.007.989</u>	<u>1.099.257</u>	<u>5.448.243</u>

5 Særlige forudsætninger vedrørende skatteaktiver

Selskabet har aktiveret udskudt skatteaktiv for t.kr. 825. Skatteaktiveret udgøres primært af fremførte skattemæssige underskud. Baseret på budget for 2022 og efterfølgende fremskrivninger, er det ledelsens forventning, at selskabet indenfor de kommende 5 år vil generere positive driftsresultater som muliggør udnyttelsen af det indregnede skatteaktiv.

Udnyttelsen af skatteaktiver er baseret på skøn og forudsætninger om fremtidig indtjening m.v., hvilket i sagens natur er behæftet med væsentlig usikkerhed.

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	4.898.667	8.550.000	600.000	5.550.000
Kapitalejere	2.695.741	3.623.533	220.000	2.523.533
Anden gæld	930.961	949.672	10.375	931.059
	8.525.369	13.123.205	830.375	9.004.592

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt løsøre pantebrev for i alt kr. 450.000 i svejserobot, deponeret til sikkerhed for bankgæld. Regnskabsmæssig værdi heraf udgør t.kr. 103.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af vare-lager, tilgodehavende for salg og tjenesteydelser, driftsmidler, goodwill og inventar efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2021 t. kr. 20.580. Virksomhedspantet andrager kr. 5.000.000.

Af de likvide midler indestår t.kr. 157 på en sikringskonto.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en resterende løbetid på op til 55 måneder og en samlet forpligtelse på t.kr. 820.

9 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets kapitalejere har givet tilsagn om og forpligtet sig til at tilføre Selskabet tilstrækkelige midlertidigt til at sikre Selskabets drift frem til aflæggelse af årsrapporten for 2022. Årsrapporten er derfor lagt under forudsætning om fortsat drift.