

RELIAS ApS

Timianvej 23, 8800 Viborg

CVR-nr. 37 32 90 88

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2022.

Niels Martin Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for RELIAS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 4. juli 2022

Direktion

Niels Martin Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i RELIAS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for RELIAS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 4. juli 2022

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Lars Fogtmann Juelsen

statsautoriseret revisor
mne36173

Selskabsoplysninger

Selskabet	RELIAS ApS Timianvej 23 8800 Viborg
	CVR-nr.: 37 32 90 88
	Stiftet: 29. december 2015
	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Niels Martin Jørgensen
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Modervirksomhed	NMJ Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at importere, eksportere, forhandle, servicere og drive tekniske anlæg samt yde rådgivning i forbindelse hermed samt øvrig hermed forbundet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed forbundet med tilgodehavendet hos tilknyttede virksomheder på 3.914 t.kr., da søsterselskabet Cirkel Energi ApS skal genforhandle kreditfaciliteter i december 2022. Det er ledelsens vurdering, at opretholdelse af kreditfaciliteter i henhold til budget opnås, hvorfor der ikke er nedskrevet på tilgodehavendet.

Som følge af usikkerhed om kreditfaciliteter og koncernens kautionsforpligtelser, som samlet danner baggrunden for værdiansættelse af ovenstående tilgodehavende på 3.914 t.kr., kan der være risiko for RELIAS ApS' fortsatte drift..

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2021, udviser et resultat på 70.419 kr. mod 1.251.631 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 1.853.888 kr.

Selskabets ledelse anser årets resultat som mindre tilfredsstillende og ikke på niveau med forventninger for regnskabsåret 2021.

Den forventede udvikling

Det er ledelsens forventning at selskabet i 2022 forøger den positive indtægtskabende aktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for RELIAS ApS 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

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

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

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Anvendt regnskabspraksis

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.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

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 RELIAS ApS 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 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 nettorealisation sværdi.

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.

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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser 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	535.980	2.202.511
3 Personaleomkostninger	-492.500	-660.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-12.124</u>	<u>-14.544</u>
Resultat før finansielle poster	31.356	1.527.967
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	117.648	92.880
Andre finansielle indtægter	0	3.083
4 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-48.641</u>	<u>-20.193</u>
Resultat før skat	100.363	1.603.737
5 Skat af årets resultat	<u>-29.944</u>	<u>-352.106</u>
Årets resultat	<u>70.419</u>	<u>1.251.631</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>70.419</u>	<u>1.251.631</u>
Disponeret i alt	<u>70.419</u>	<u>1.251.631</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>9.266</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>9.266</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>9.266</u>
Omsætningsaktiver		
Forudbetalinger for varer	<u>135.159</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger i alt	<u>135.159</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	564.684	65.273
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.914.073	3.664.933
Andre tilgodehavender	44.000	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>37.500</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>4.560.257</u>	<u>3.730.206</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.695.416</u>	<u>3.730.206</u>
Aktiver i alt	<u>4.695.416</u>	<u>3.739.472</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.803.888	1.733.469
Egenkapital i alt	1.853.888	1.783.469
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	2.000
Hensatte forpligtelser i alt	0	2.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	178.131	76.736
Modtagne forudbetalinger fra kunder	306.699	107.199
Leverandører af varer og tjenesteydelser	93.888	6.557
Gæld til tilknyttede virksomheder	587.558	211.701
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	31.944	370.106
Anden gæld	1.643.308	1.181.704
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.841.528	1.954.003
Gældsforpligtelser i alt	2.841.528	1.954.003
Passiver i alt	4.695.416	3.739.472

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	481.838	531.838
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.251.631	1.251.631
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	1.733.469	1.783.469
Årets overførte overskud eller underskud	0	70.419	70.419
	50.000	1.803.888	1.853.888

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Som følge af usikkerhed om kreditfaciliteter og koncernens kautionsforpligtelser, som samlet danner baggrunden for værdiansættelse af tilgodehavende på 3.914 t.kr., kan der være risiko for RELIAS ApS' fortsatte drift.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed forbundet med tilgodehavendet hos tilknyttede virksomheder på 3.914 t.kr., da søsterselskabet Cirkel Energi ApS skal genforhandle kreditfaciliteter i december 2022. Det er ledelsens vurdering, at opretholdelse af kreditfaciliteter i henhold til budget opnås, hvorfor der ikke er nedskrevet på tilgodehavendet.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	<u>492.500</u>	<u>660.000</u>
	492.500	660.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	30.751	10.691
Andre finansielle omkostninger	<u>17.890</u>	<u>9.502</u>
	48.641	20.193
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	31.944	370.106
Årets regulering af udskudt skat	<u>-2.000</u>	<u>-18.000</u>
	29.944	352.106

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkation over for moderselskabet NMJ Holding ApS's gæld til pengeinstitutter. Der er ingen gæld pr. 31. december 2021.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for søsterselskabet Cirkel Energi ApS's gæld til pengeinstitutter, der udgør 3.895 t.kr. pr. 31. december 2021.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkation over for søsterselskabet Upwind Finance ApS's gæld til pengeinstitutter, der udgør 351 t.kr. pr. 31. december 2021.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med NMJ Holding ApS, CVR-nr. 29787875, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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

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

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

Niels Martin Jørgensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-410025499544
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2022 kl.: 06:19:44
Underskrevet med NemID

Niels Martin Jørgensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-410025499544
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2022 kl.: 06:19:44
Underskrevet med NemID

Lars Fogtmann Juelsen

Som Revisor NEM ID
RID: 98494520
Tidspunkt for underskrift: 06-07-2022 kl.: 05:30:40
Underskrevet med NemID

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

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

This document has esignatur Agreement-ID: 6b84a0sYxqt247977027