

RELIAS ApS

Timianvej 23, 8800 Viborg

CVR-nr. 37 32 90 88

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2021.

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 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 31. august 2021

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 2020 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 31. august 2021

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

Hovedaktiviteten 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 3.640 t.kr., da søsterselskabet Cirkel Energi ApS fortsat er i forhandling om opretholdelse og forøgelse af kreditfaciliteter. Det er ledelsens vurdering, at opretholdelse og forøgelse af kreditfaciliteter 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 3.640 t.kr., kan der være risiko for RELIAS ApS's fortsatte drift.

Selskabet har i regnskabsåret opnået rekord overskud i niveau som budgetteret. Selskabet har formået at skabe likviditetsoverskud fra den ordinære drift. Likviditetsoverskuddet er overvejende anvendt til udlån til søsterselskabet Cirkel Energi ApS. Det er nødvendigt for RELIAS ApS' fortsatte drift, at dele af tilgodehavendet hos Cirkel Energi ApS tilbagebetales til selskabet i det kommende regnskabsår. Som følge af ovenstående beskrevet usikkerhed medfører det en usikkerhed om going concern i RELIAS ApS, selvom der forventes et positivt resultat på 400 t.kr. i regnskabsåret 2021.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2020, udviser et resultat på 1.251.631 kr. mod 183.545 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 1.783.469 kr.

Selskabets ledelse ser årets resultat som særdeles positivt og på niveau med forventningerne for regnskabsåret 2020. Regnskabsåret er væsentligt påvirket af ordrer, som efter flere års gode relationsopbyggende aktiviteter har resulteret i ordreafgivelse. Selskabet har forøget fokus herpå, og har forventninger til yderligere større ordrer i 2021 og årene fremover.

2020-resultatet er et resultat af mange års virke på markedet for testudrustning til elektronikvirksomheder og testlaboratorier i Skandinavien. Dette er et højteknologimarked, hvor RELIAS vil søge at styrke sin position og udbygge sine aktiviteter i de kommende år.

Den forventede udvikling

Det er ledelsens forventning at selskabet i 2021 opretholder den positive indtægtsskabende aktivitet og opnår et budgetteret resultat for 2021 på 400 t.kr.

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, andre driftsindtægter, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Virksomheden 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaleomkostninger.

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

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

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 %

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.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

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 kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	2.202.511	371.440
3 Personaleomkostninger	-660.000	-100.632
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-14.544</u>	<u>-27.564</u>
Driftsresultat	1.527.967	243.244
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	92.880	48.015
Andre finansielle indtægter	3.083	0
4 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-20.193</u>	<u>-47.680</u>
Resultat før skat	1.603.737	243.579
5 Skat af årets resultat	<u>-352.106</u>	<u>-60.034</u>
Årets resultat	1.251.631	183.545
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>1.251.631</u>	<u>183.545</u>
Disponeret i alt	1.251.631	183.545

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.266	18.533
Materielle anlægsaktiver i alt	9.266	18.533
Anlægsaktiver i alt	9.266	18.533
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	65.273	14.788
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.664.933	2.123.697
Andre tilgodehavender	0	983
Tilgodehavender i alt	3.730.206	2.139.468
Omsætningsaktiver i alt	3.730.206	2.139.468
Aktiver i alt	3.739.472	2.158.001

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.733.469	481.838
Egenkapital i alt	1.783.469	531.838
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	2.000	20.000
Hensatte forpligtelser i alt	2.000	20.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	76.736	226.867
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	326.799
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.557	6.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	211.701	558.130
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	370.106	34.034
Anden gæld	1.288.903	454.333
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.954.003	1.606.163
Gældsforpligtelser i alt	1.954.003	1.606.163
Passiver i alt	3.739.472	2.158.001

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

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	298.293	348.293
Årets overførte overskud eller underskud	0	183.545	183.545
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	481.838	531.838
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.251.631	1.251.631
	50.000	1.733.469	1.783.469

Noter

	2020	2019
1. Usikkerhed om going concern		
<p>Selskabet har i regnskabsåret opnået rekord overskud i niveau som budgetteret. Selskaber har formået at skabe likviditetsoverskud fra den ordinære drift. Likviditetsoverskuddet er overvejende anvendt til udlån til søsterselskabet Cirkel Energi ApS. Det er nødvendigt for RELIAS ApS' fortsatte drift, at dele af tilgodehavendet hos Cirkel Energi ApS tilbagebetales til selskabet i det kommende regnskabsår. Som følge af ovenstående beskrevet usikkerhed medfører det en usikkerhed om going concern i RELIAS ApS, selvom der forventes et positivt resultat på XXXX t.kr. i regnskabsåret 2021.</p>		
2. Usikkerhed ved indregning eller måling		
<p>Der er usikkerhed forbundet med tilgodehavendet hos tilknyttede virksomheder på 3.640 t.kr., da søsterselskabet Cirkel Energi ApS fortsat er i forhandling om opretholdelse og forøgelse af kreditfaciliteter. Det er ledelsens vurdering, at opretholdelse og forøgelse af kreditfaciliteter opnås, hvorfor der ikke er nedskrevet på tilgodehavendet.</p> <p>Som følge af usikkerhed om kreditfaciliteter og koncernens kautionsforpligtelser, som samlet danner baggrunden for værdiansættelse af ovenstående tilgodehavende på 3.640 t.kr., kan der være risiko for RELIAS ApS's fortsatte drift.</p>		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	660.000	100.632
	660.000	100.632
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	10.691	11.681
Andre finansielle omkostninger	9.502	35.999
	20.193	47.680
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	370.106	34.034
Årets regulering af udskudt skat	-18.000	26.000
	352.106	60.034

Noter

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 2020.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for søsterselskabet Cirkel Energi ApS's gæld til pengeinstitutter, der udgør 3.432 t.kr. pr. 31. december 2020.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkation over for søsterselskabet Upwind Finance ApS's gæld til pengeinstitutter, der udgør 404 t.kr. pr. 31. december 2020.

7. Eventualposter

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.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Niels Martin Jørgensen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-410025499544

IP: 82.192.xxx.xxx

2021-09-06 15:34:56 UTC

NEM ID 

Lars Fogtmann Juelsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ullits & Winther Statsautoriseret Revis...

Serienummer: CVR:32093272-RID:98494520

IP: 89.249.xxx.xxx

2021-09-06 19:49:59 UTC

NEM ID 

Niels Martin Jørgensen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-410025499544

IP: 82.192.xxx.xxx

2021-09-06 20:34:10 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: PE6Q7-J2AKO-C8K80-GIPTT-TLLVN-ASKPP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>