

Isoleringsmaskinen A/S

Metalvej 11, D,

4180 Sorø

CVR-nr. 39118645

Årsrapport for 2021

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24-03-2022

Lars Hans Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 for Isoleringsmaskinen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 24-03-2022

Direktion

Lars Hans Christiansen
Direktør

Bestyrelse

Lis Christiansen
Formand

Lars Hans Christiansen
Medlem

Per Funch
Medlem

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Isoleringsmaskinen A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Isoleringsmaskinen A/S for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Slagelse, den 24-03-2022

Revisionscentret v/Jesper Thygesen

CVR-nr. 10352231

Jesper Thygesen
Registreret revisor, FDR
mne12363

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Isoleringsmaskinen A/S Metalvej 11, D, 4180 Sorø
CVR-nr.	39118645
Stiftelsesdato	28-11-2017
Regnskabsår	01-01-2021 - 31-12-2021
Bestyrelse	Lis Christiansen Lars Hans Christiansen, Direktør Per Funch
Direktion	Lars Hans Christiansen, Direktør
Revisor	Revisionscentret v/Jesper Thygesen Nytov 6, 1. 4200 Slagelse CVR-nr. 10352231

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Isoleringsmaskinen A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter. Andre driftsindtægter består af fortjeneste ved salg af driftsmidler og modtaget kompensationer i forbindelse med Covid-19.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, salg, administration og transport.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	10 år	0
Goodwill	7 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0
Indretning af lejede lokaler	5 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rykkergebyrer fra debitorer, valutakursreguleringer samt renter og gebyrer til SKAT.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.

Beløb der svarer til det i året aktiverede hensættes ekskl. udskudt skat på "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender består af udskudte skatteaktiver og andre tilgodehavender, som ikke stammer fra salg af varer og tjenesteydelser.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver er særskilt vist i balancen.

Likvider

Likvider omfatter bankindestående.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser og leverandørgæld indregnes til nominel værdi.

Anden gæld

Anden gæld måles til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		3.295.524	988.499
Personaleomkostninger	1	-1.316.583	-637.171
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-238.874	-196.588
Driftsresultat		1.740.067	154.740
Andre finansielle indtægter		300	1.746
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-56.464	-52.500
Andre finansielle omkostninger		-86.202	-87.102
Resultat før skat		1.597.701	16.884
Skat af årets resultat	3	-346.670	66.406
Årets resultat		1.251.031	83.290
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.251.031	83.290
Resultatdisponering		1.251.031	83.290

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	4	466.613	416.500
Goodwill	5	374.876	503.404
Immaterielle anlægsaktiver		841.489	919.904
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	70.210	126.030
Indretning af lejede lokaler	7	82.501	59.417
Materielle anlægsaktiver		152.711	185.447
Anlægsaktiver		994.200	1.105.351
Fremstillede varer og handelsvarer		1.184.400	869.459
Varebeholdninger		1.184.400	869.459
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.115.871	487.797
Udsudte skatteaktiver		0	56.664
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		0	9.742
Andre tilgodehavender		140.216	68.750
Tilgodehavender		1.256.087	622.953
Likvide beholdninger		635.690	328.153
Omsætningsaktiver		3.076.177	1.820.565
Aktiver		4.070.377	2.925.916

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		501.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger		363.958	324.870
Overført resultat		1.061.100	-414.843
Egenkapital		1.926.058	410.027
Hensættelser til udskudt skat		108.579	0
Hensatte forpligtelser		108.579	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	750.000
Langfristede gældsforpligtelser		0	750.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		495.406	252.144
Gæld til tilknyttede virksomheder		566.879	69.751
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		179.427	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		794.028	1.443.994
Kortfristede gældsforpligtelser		2.035.740	1.765.889
Gældsforpligtelser		2.035.740	2.515.889
Passiver		4.070.377	2.925.916
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	10		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	11		
Særlige poster	12		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Reserve for udviklings- omkostning	Overkurs ved emission	I alt
Egenkapital 01-01-2021	500.000	-414.843	324.870	0	410.027
Kapitalforhøjelse ved gældskonvertering	1.000			264.000	265.000
Andre værdireguleringer af egenkapitalen		264.000		-264.000	0
Egenkapital overført til reserver		-39.088	39.088		0
Årets resultat		1.251.031			1.251.031
Egenkapital 31-12-2021	501.000	1.061.100	363.958	0	1.926.058

Noter

	2021	2020
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.282.652	982.684
Pensioner	50.400	50.400
Andre omkostninger til social sikring	19.518	10.240
Personalemkostninger overført til aktiver	-41.000	-420.000
Andre personalemkostninger	5.013	13.847
	1.316.583	637.171
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning, indretning lokaler	-32.864	-31.000
Afskrivning, driftsmidler og inventar	-34.820	-33.560
Afskrivning, goodwill	-128.528	-128.528
Afskrivning, udviklingsomkostninger	-42.662	-3.500
	-238.874	-196.588
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-181.427	9.742
Regulering af udskudt skat	-165.243	56.664
	-346.670	66.406
4. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris primo	420.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	92.775	420.000
Kostpris ultimo	512.775	420.000
Af- og nedskrivninger primo	-3.500	0
Årets afskrivninger	-42.662	-3.500
Af- og nedskrivninger ultimo	-46.162	-3.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	466.613	416.500
5. Goodwill		
Kostpris primo	899.700	899.700
Kostpris ultimo	899.700	899.700
Af- og nedskrivninger primo	-396.296	-267.768
Årets afskrivninger	-128.528	-128.528
Af- og nedskrivninger ultimo	-524.824	-396.296
Regnskabsmæssig værdi ultimo	374.876	503.404

Noter

	2021	2020
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	220.132	145.300
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	19.500	74.832
Afgang i årets løb	-45.000	0
Kostpris ultimo	194.632	220.132
Af- og nedskrivninger primo	-94.102	-60.542
Årets nedskrivninger	-34.820	-33.560
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	4.500	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-124.422	-94.102
Regnskabsmæssig værdi ultimo	70.210	126.030
7. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	155.000	155.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	55.948	0
Kostpris ultimo	210.948	155.000
Af- og nedskrivninger primo	-95.583	-64.583
Årets afskrivninger	-32.864	-31.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-128.447	-95.583
Regnskabsmæssig værdi ultimo	82.501	59.417

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Isoleringsmaskinen Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen.

10. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel med isoleringsmaskiner og isoleringsmaterialer.

Noter

11. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Virksomheden har indgået aftale om leje af erhvervslokaler. Den månedlige husleje udgør tkr. 12 ekskl. moms.

Der er indgået en leasingaftale vedr. en maskine, som udløber 31/3 2024. Den månedlige leasingydelse udgør kr. 1.773, svarende til en samlet leasingforpligtelse på tkr. 48.

Der er indgået leasingaftale vedr. en varebil, som udløber 30/6 2026. Den månedlige leasingydelse udgør kr. 5.070, svarende til en samlet leasingforpligtelse på tkr. 274.

12. Særlige poster

Andre driftsindtægter består af fortjeneste ved salg af driftsmidler og modtagen lønkompensation ifm Covid-19.

	2021	2020
Lønkompensation	0	42.064
Fortjeneste ved salg af driftsmidler	24.500	0
Saldo ultimo	24.500	42.064