

Isoleringsmaskinen A/S

Smedevej 24,

4180 Sorø

CVR-nr. 39118645

Årsrapport for 2022

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 01-05-2023

Lars Hans Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 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. 31-12-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 01-05-2023

Direktion

Lars Hans Christiansen
Direktør

Bestyrelse

Per Funch
Formand

Lars Hans Christiansen
Medlem

Lis Christiansen
Medlem

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Isoleringsmaskinen A/S Smedevej 24, 4180 Sorø |
| CVR-nr. | 39118645 |
| Stiftelsesdato | 28-11-2017 |
| Regnskabsår | 01-01-2022 - 31-12-2022 |
| Bestyrelse | Per Funch Lars Hans Christiansen, Direktør Lis Christiansen |
| Direktion | Lars Hans Christiansen, Direktør |

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Isoleringsmaskinen A/S for 2022 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.

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 aktiverens 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter, herunder tab ved salg 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, 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 varebeholdningens 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 deposita og andre tilgodehavender, som ikke stammer fra salg af varer og tjenesteydelser.

Anvendt regnskabspraksis

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 | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.734.214 | 3.295.524 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.471.536 | -1.316.583 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -247.282 | -238.874 |
| Andre driftsomkostninger | | -54.084 | 0 |
| Driftsresultat | | 961.312 | 1.740.067 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 300 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | | 0 | -56.464 |
| Andre finansielle omkostninger | | -20.392 | -86.202 |
| Resultat før skat | | 940.920 | 1.597.701 |
| Skat af årets resultat | 3 | -198.436 | -346.670 |
| Årets resultat | | 742.484 | 1.251.031 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 742.484 | 1.251.031 |
| Resultatdisponering | | 742.484 | 1.251.031 |

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | 4 | 604.361 | 466.613 |
| Goodwill | 5 | 246.348 | 374.876 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 850.709 | 841.489 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 6 | 37.406 | 70.210 |
| Indretning af lejede lokaler | 7 | 0 | 82.501 |
| Materielle anlægsaktiver | | 37.406 | 152.711 |
| Anlægsaktiver | | 888.115 | 994.200 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 2.211.651 | 1.184.400 |
| Varebeholdninger | | 2.211.651 | 1.184.400 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 573.592 | 1.115.871 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 8.558 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 149.437 | 140.216 |
| Tilgodehavender | | 731.587 | 1.256.087 |
| Likvide beholdninger | | 823.098 | 635.690 |
| Omsætningsaktiver | | 3.766.336 | 3.076.177 |
| Aktiver | | 4.654.451 | 4.070.377 |

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 501.000 | 501.000 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | | 471.402 | 363.958 |
| Overført resultat | | 1.696.140 | 1.061.100 |
| Egenkapital | | 2.668.542 | 1.926.058 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 132.345 | 108.579 |
| Hensatte forpligtelser | | 132.345 | 108.579 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 437.312 | 495.406 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 882.123 | 566.879 |
| Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | | 174.670 | 179.427 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 359.459 | 794.028 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.853.564 | 2.035.740 |
| Gældsforpligtelser | | 1.853.564 | 2.035.740 |
| Passiver | | 4.654.451 | 4.070.377 |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 9 | | |
| Virksomhedens væsentligste aktiviteter | 10 | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen | 11 | | |

Egenkapitaloppgørelsen

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | Reserve for udviklings- omkostning | I alt |
|-----------------------------------|------------------------|----------------------|--|------------------|
| Egenkapital 01-01-2022 | 501.000 | 1.061.100 | 363.958 | 1.926.058 |
| Egenkapital overført til reserver | | -107.444 | 107.444 | 0 |
| Årets resultat | | 742.484 | | 742.484 |
| Egenkapital 31-12-2022 | 501.000 | 1.696.140 | 471.402 | 2.668.542 |

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

| | 2022 | 2021 | 2019 | 2018 |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Saldo primo | 501.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 |
| Årets tilgang | | 1.000 | | |
| Saldo ultimo | 501.000 | 501.000 | 500.000 | 500.000 |

Noter

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.512.919 | 1.282.652 |
| Pensioner | 5.928 | 50.400 |
| Andre omkostninger til social sikring | 18.677 | 19.518 |
| Personaleomkostninger overført til aktiver | -90.000 | -41.000 |
| Andre personaleomkostninger | 24.012 | 5.013 |
| | 1.471.536 | 1.316.583 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 2 | 2 |
| | | |
| 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivning, indretning lokaler | -28.417 | -32.864 |
| Afskrivning, driftsmidler og inventar | -32.804 | -34.820 |
| Afskrivning, goodwill | -128.528 | -128.528 |
| Afskrivning, udviklingsomkostninger | -57.533 | -42.662 |
| | -247.282 | -238.874 |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -174.670 | -181.427 |
| Regulering af udskudt skat | -23.766 | -165.243 |
| | -198.436 | -346.670 |
| | | |
| 4. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | | |
| Kostpris primo | 512.775 | 420.000 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 195.281 | 92.775 |
| Kostpris ultimo | 708.056 | 512.775 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -46.162 | -3.500 |
| Årets afskrivninger | -57.533 | -42.662 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -103.695 | -46.162 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 604.361 | 466.613 |
| | | |
| 5. Goodwill | | |
| Kostpris primo | 899.700 | 899.700 |
| Kostpris ultimo | 899.700 | 899.700 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -524.824 | -396.296 |
| Årets afskrivninger | -128.528 | -128.528 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -653.352 | -524.824 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 246.348 | 374.876 |

Noter

| | 2022 | 2021 |
|---|-----------------|-----------------|
| 6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 194.632 | 220.132 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 0 | 19.500 |
| Afgang i årets løb | 0 | -45.000 |
| Kostpris ultimo | 194.632 | 194.632 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -124.422 | -94.102 |
| Årets nedskrivninger | -32.804 | -34.820 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 4.500 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -157.226 | -124.422 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 37.406 | 70.210 |
| | | |
| 7. Indretning af lejede lokaler | | |
| Kostpris primo | 210.948 | 155.000 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 0 | 55.948 |
| Afgang i årets løb | -210.948 | 0 |
| Kostpris ultimo | 0 | 210.948 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -128.447 | -95.583 |
| Årets afskrivninger | -28.417 | -32.864 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 156.864 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | 0 | -128.447 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 82.501 |

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 nye erhvervslokaler. Den årlige husleje udgør tkr. 226.

Lejemålet er uopsigeligt fremt til 1/11 2024.

Der er indgået leasingaftaler vedr. maskiner og biler. Den samlede leasingforpligtelse udgør tkr. 728 på balancedagen.