

Isoleringsmaskinen A/S

Metalvej 11, D,

4180 Sorø

CVR-nr. 39118645

Årsrapport for 2020

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23-06-2021

Lars Hans Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	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 01-01-2020 - 31-12-2020 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. 31-12-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 23-06-2021

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 01-01-2020 - 31-12-2020 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, 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 23-06-2021

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	01-01-2020 - 31-12-2020
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 2020 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 eksklusiv 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 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

Nyanskaffelser under den skattemæssige grænse for småanskaffelser udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger 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 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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tilgodehavender

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

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.

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	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		988.499	1.285.905
Personaleomkostninger	1	-637.171	-1.113.050
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-196.588	-188.589
Driftsresultat		154.740	-15.734
Andre finansielle indtægter		1.746	1.813
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-52.500	-105.000
Andre finansielle omkostninger		-87.102	-6.240
Resultat før skat		16.884	-125.161
Skat af årets resultat	3	66.406	-9.020
Årets resultat		83.290	-134.181
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		83.290	-134.181
Resultatdisponering		83.290	-134.181

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	4	416.500	0
Goodwill	5	503.404	631.932
Immaterielle anlægsaktiver		919.904	631.932
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	126.030	84.758
Indretning af lejede lokaler	7	59.417	90.417
Materielle anlægsaktiver		185.447	175.175
Anlægsaktiver		1.105.351	807.107
Fremstillede varer og handelsvarer		869.459	904.838
Varebeholdninger		869.459	904.838
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		487.797	199.940
Udsudte skatteaktiver		56.664	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		9.742	0
Andre tilgodehavender		68.750	68.750
Periodeafgrænsningsposter		0	16.264
Tilgodehavender		622.953	284.954
Likvide beholdninger		328.153	579.950
Omsætningsaktiver		1.820.565	1.769.742
Aktiver		2.925.916	2.576.849

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger		324.870	0
Overført resultat		-414.843	-173.263
Egenkapital		410.027	326.737
Gæld til tilknyttede virksomheder		750.000	1.500.000
Langfristede gældsforpligtelser	8	750.000	1.500.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		252.144	438.829
Gæld til tilknyttede virksomheder		69.751	85.538
Selskabsskat		0	9.020
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.443.994	216.725
Kortfristede gældsforpligtelser		1.765.889	750.112
Gældsforpligtelser		2.515.889	2.250.112
Passiver		2.925.916	2.576.849
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	11		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	12		
Særlige poster	13		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Reserve for udviklings- omkostning	I alt
Egenkapital 01-01-2020	500.000	-173.263		326.737
Egenkapital overført til reserver		-324.870	324.870	0
Årets resultat		83.290		83.290
Egenkapital 31-12-2020	500.000	-414.843	324.870	410.027

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

	2020	2019
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	982.684	1.050.626
Pensioner	50.400	49.099
Andre omkostninger til social sikring	10.240	13.325
Personaleomkostninger overført til aktiver	-420.000	0
Andre personaleomkostninger	13.847	0
	637.171	1.113.050
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>4</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning, indretning lokaler	-31.000	-31.000
Afskrivning, driftsmidler og inventar	-33.560	-29.060
Afskrivning, goodwill	-128.528	-128.529
Afskrivning, udviklingsomkostninger	-3.500	0
	-196.588	-188.589
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	9.742	-9.020
Regulering af udskudt skat	56.664	0
	66.406	-9.020
4. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	420.000	0
Kostpris ultimo	420.000	0
Årets afskrivninger	-3.500	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.500	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	416.500	0
5. Goodwill		
Kostpris primo	899.700	899.700
Kostpris ultimo	899.700	899.700
Af- og nedskrivninger primo	-267.768	-139.239
Årets afskrivninger	-128.528	-128.529
Af- og nedskrivninger ultimo	-396.296	-267.768
Regnskabsmæssig værdi ultimo	503.404	631.932

Noter

	2020	2019
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	145.300	145.300
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	74.832	0
Kostpris ultimo	220.132	145.300
Af- og nedskrivninger primo	-60.542	-31.482
Årets nedskrivninger	-33.560	-29.060
Af- og nedskrivninger ultimo	-94.102	-60.542
Regnskabsmæssig værdi ultimo	126.030	84.758

7. Indretning af lejede lokaler

Kostpris primo	155.000	155.000
Kostpris ultimo	155.000	155.000
Af- og nedskrivninger primo	-64.583	-33.583
Årets afskrivninger	-31.000	-31.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-95.583	-64.583
Regnskabsmæssig værdi ultimo	59.417	90.417

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	750.000	0	0
	750.000	0	0

9. 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.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen.

11. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel med isoleringsmaskiner og isoleringsmaterialer.

Noter

12. 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. 1.767, svarende til en samlet leasingforpligtelse på tkr. 69.

13. Særlige poster

Andre driftsindtægter består af modtaget kompensation i forbindelse med Covid-19

	2020	2019
Lønkomensation	42.064	0
Saldo ultimo	42.064	0