

TMPO Silkeborg ApS

Højbovej 1E, 1., 8600 Silkeborg

CVR-nr. 51 62 97 28

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2021

Dirigent:

.....
Svend Bjarke Andersen



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for TMPO Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 28. juni 2021
Direktion:

.....
Svend Bjarke Andersen
adm. direktør

Bestyrelse:

.....
Carsten Bank-Mikkelsen
formand

.....
Svend Bjarke Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i TMPO Silkeborg ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for TMPO Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 28. juni 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Peter U. Faurshou
statsaut. revisor
mne34502

Nikolai Holm Pedersen
statsaut. revisor
mne45896

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	TMPO Silkeborg ApS
Adresse, postnr., by	Højbovej 1E, 1., 8600 Silkeborg
CVR-nr.	51 62 97 28
Stiftet	24. marts 1975
Hjemstedskommune	Silkeborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Carsten Bank-Mikkelsen, formand Svend Bjarke Andersen
Direktion	Svend Bjarke Andersen, adm. direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er salg af telemarketing.

Usikkerhed ved indregning og måling

Skattestyrelsen har forhøjet selskabets momsgrundlag for året 2012 med samlet 688 t.kr. Forhøjelsen er baseret på en vurdering af, at selskabets leverede ydelser til forsikringsselskaber m.fl. er momsbelagte. Får Skattestyrelsen medhold vil det for årene 2012 - 2014 betyde en samlet forhøjelse af momsgrundlaget med 1.353 t.kr. Selskabets ledelse er ikke enig i afgørelsen fra Skattestyrelsen og har anket afgørelsen til en højere instans. Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil vinde sagen, og forhøjelsen af selskabets momsgrundlag er derfor ikke indregnet som en forpligtelse, men oplyst som en eventualforpligtelse.

Der henvises til note 3 for en yderligere omtale heraf.

Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

Going concern

Selskaberne i TMPO-koncernen opererer med fælles drifts-, balance- og likviditetsbudgetter for 2020 samt en fælles finansieringsramme hos Nordea med tilknyttede kautionsforpligtelser.

Det fælles budget for TMPO Connexio ApS, TMPO Germany GmbH, TMPO Malaga S.L. og selskabet udviser en forventet aktivitetsfremgang og et forventet væsentligt forbedret driftsresultat, efter at der er sket optimering af driften.

Det i maj måned opdaterede driftsbudget for den samlede TMPO-koncern udviser et realiseret positivt driftsresultat for de første fire måneder af 2021 samt forventninger om en fortsat positiv drift i resten af 2021.

Den fulde driftsfinansiering for 2021 vurderes at kunne afdække koncernens forpligtelser i takt med de forfalder. Det er ledelsens vurdering, at der vil kunne opnås den fornødne likviditet til driften, ved i perioder hvor likviditeten er presset, at opnå den nødvendige fleksibilitet i et mix af overtræksfaciliteter, acontobetalinge fra kunder og fleksibilitet hos leverandørerne, der alle har handlet med koncernen i mange år.

På baggrund heraf, er det ledelsens vurdering, at den nødvendige likviditet til at fortsætte driften vil blive tilvejebragt. Selskabets årsrapport er med baggrund heri aflagt som going concern.

Der henvises til note 2 for en yderligere omtale heraf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på 1.694 t.kr. mod et underskud på 1.852 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på 8.625 t.kr.

Selskabet havde tilfredsstillende aktivitetsniveau og resultatskabelse i regnskabsåret.

Selskabets egenkapital er negativ, men denne forventes retableret gennem driften og kapitaltilskud fra moderselskabet.

Begivenheder efter balancedagen

Efter regnskabsårets afslutning har selskabet sikret sin fremtid gennem afhændelse af alle kundeforhold koncerninternt og indgåelse af produktionsaftaler, der garanterer den fremtidige indtjening.

Der er ikke identificeret yderligere væsentlige begivenheder efter balancedagen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020	2019
	Bruttofortjeneste	12.983.124	9.640.912
5	Personaleomkostninger	-11.199.469	-10.710.313
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	-729.237
	Andre driftsomkostninger	0	-250.000
	Resultat før finansielle poster	1.783.655	-2.048.638
	Finansielle indtægter	0	1.290
	Nedskrivning af finansielle aktiver	0	328.021
	Finansielle omkostninger	-119.325	-191.519
	Resultat før skat	1.664.330	-1.910.846
6	Skat af årets resultat	30.100	59.000
	Årets resultat	1.694.430	-1.851.846
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	1.694.430	-1.851.846
		1.694.430	-1.851.846

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2020	2019
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
		0	0
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	130.423	91.673
		130.423	91.673
	Anlægsaktiver i alt	130.423	91.673
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.268.615	2.042.710
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.500	2.496.000
	Udskudte skatteaktiver	316.100	286.000
	Andre tilgodehavender	1.460.928	1.460.530
	Periodeafgrænsningsposter	0	119.368
		3.058.143	6.404.608
	Omsætningsaktiver i alt	3.058.143	6.404.608
	AKTIVER I ALT	3.188.566	6.496.281

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2020	2019
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	600.000	600.000
	Overført resultat	-9.225.306	-10.919.736
	Egenkapital i alt	-8.625.306	-10.319.736
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	336.913	123.385
		336.913	123.385
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	1.324.922	2.278.810
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	1.652.336
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.898.647	668.278
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.324.000	8.808.619
	Anden gæld	5.847.565	3.284.589
	Periodeafgrænsningsposter	81.825	0
		11.476.959	16.692.632
	Gældsforpligtelser i alt	11.813.872	16.816.017
	PASSIVER I ALT	3.188.566	6.496.281

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Kapitalforhold
- 3 Usikkerhed om indregning og måling
- 4 Særlige poster
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	600.000	-9.067.890	-8.467.890
Overført via resultatdisponering	0	-1.851.846	-1.851.846
Egenkapital 1. januar 2020	600.000	-10.919.736	-10.319.736
Overført via resultatdisponering	0	1.694.430	1.694.430
Egenkapital 31. december 2020	600.000	-9.225.306	-8.625.306

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TMPO Silkeborg ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder bøder mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
---	--------

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealizationsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Kapitalforhold

Selskaberne i TMPO-koncernen opererer med fælles drifts-, balance- og likviditetsbudgetter for 2020 samt en fælles finansieringsramme hos Nordea med tilknyttede kautionsforpligtelser.

Det fælles budget for TMPO Connexio ApS, TMPO Germany GmbH, TMPO Malaga S.L. og selskabet udviser en forventet aktivitetsfremgang og et forventet væsentligt forbedret driftsresultat, efter at der er sket optimering af driften.

Det i maj måned opdaterede driftsbudget for den samlede TMPO-koncern udviser et realiseret positivt driftsresultat for de første fire måneder af 2021 samt forventninger om en fortsat positiv drift i resten af 2021.

Den fulde driftsfinansiering for 2021 vurderes at kunne afdække koncernens forpligtelser i takt med de forfalder. Det er ledelsens vurdering, at der vil kunne opnås den fornødne likviditet til driften, ved i perioder hvor likviditeten er presset, at opnå den nødvendige fleksibilitet i et mix af overtræksfaciliteter, acontobetalinge fra kunder og fleksibilitet hos leverandørerne, der alle har handlet med koncernen i mange år.

På baggrund heraf, er det ledelsens vurdering, at den nødvendige likviditet til at fortsætte driften vil blive tilvejebragt. Selskabets årsrapport er med baggrund heri aflagt som going concern.

3 Usikkerhed om indregning og måling

Andre tilgodehavender

Skattestyrelsen har forhøjet selskabets momsgrundlag for året 2012 med samlet 688 t.kr. Forhøjelsen er baseret på en vurdering af, at selskabets leverede ydelser til forsikringselskaber m.fl. er momsbelagte. Får Skattestyrelsen medhold vil det for årene 2012 - 2014 betyde en samlet forhøjelse af momsgrundlaget med 1.353 t.kr. Selskabets ledelse er ikke enig i afgørelsen fra Skattestyrelsen og har anket afgørelsen til en højere instans. Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil vinde sagen, og forhøjelsen af selskabets momsgrundlag er derfor ikke indregnet som en forpligtelse, men oplyst som en eventualforpligtelse.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4 Særlige poster

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

kr.	2020	2019
Indtægter		
Tilbageførsel af nedskrivning på koncerninterne mellemregninger	0	328.021
	0	328.021
Omkostninger		
Forlig	0	-250.000
Nedskrivning af goodwill	0	-600.000
Nedskrivning af materielle anlægsaktiver	0	-120.000
	0	-970.000
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	328.021
Andre driftsomkostninger	0	-250.000
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	-720.000
Resultat af særlige poster, netto	0	-641.979
5 Personaleomkostninger		
Lønninger	9.672.998	9.382.971
Pensioner	1.186.173	823.254
Andre omkostninger til social sikring	79.779	442.320
Andre personaleomkostninger	260.519	61.768
	11.199.469	10.710.313
	2020	2019
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	34	30
6 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-30.100	-59.000
	-30.100	-59.000

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2020	835.291
Kostpris 31. december 2020	835.291
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	835.291
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	835.291
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	0

8 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 336.913 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

kr.	2020	2019
Andre eventualforpligtelser	1.353.000	1.353.000
	<u>1.353.000</u>	<u>1.353.000</u>

Skattestyrelsen har forhøjet selskabets momsgrundlag for året 2012 med samlet 688 t.kr. Forhøjelsen er baseret på en vurdering af, at selskabets leverede ydelser til forsikringsselskaber m.fl. er momsbelagte. Får Skattestyrelsen medhold vil det for årene 2012 - 2014 betyde en samlet forhøjelse af momsgrundlaget med 1.353 t.kr. Selskabets ledelse er ikke enig i afgørelsen fra Skattestyrelsen og har anket afgørelsen til en højere instans. Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil vinde sagen, og forhøjelsen af selskabets momsgrundlag er derfor ikke indregnet som en forpligtelse, men oplyst som en eventualforpligtelse.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske virksomheder i REACTO A/S-koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	2020	2019
Leje- og leasingforpligtelser	64.000	65.000
	<u>64.000</u>	<u>65.000</u>

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeoplystelse med i alt 64 t.kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på 6 måneder.

10 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt et skadesløsbrev på i alt 3.000 t.kr. i tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser, driftsmateriel m.v. til sikkerhed for gældsforpligtelser til banker.

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.”

Svend Bjarke Andersen

Direktion

På vegne af: Selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-209886566003

IP: 128.77.xxx.xxx

2021-06-29 05:55:48Z

NEM ID 

Svend Bjarke Andersen

Dirigent

På vegne af: Selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-209886566003

IP: 128.77.xxx.xxx

2021-06-29 05:55:48Z

NEM ID 

Svend Bjarke Andersen

Bestyrelse

På vegne af: Selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-209886566003

IP: 128.77.xxx.xxx

2021-06-29 05:57:27Z

NEM ID 

Carsten Bank-Mikkelsen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-326276038956

IP: 86.52.xxx.xxx

2021-06-29 06:02:38Z

NEM ID 

Peter Ulrik Faurschou

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:78371490

IP: 83.92.xxx.xxx

2021-06-29 07:05:40Z

NEM ID 

Nikolai Holm Pedersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:33591133

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-06-29 10:55:20Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: OSOZM-AUD4C-7E5E0-V2DX7-ZEEN6-3Y10U

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 tidsstempelt 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>