

Uniplan Danmark A/S

Roholmsvej 8, 2620 Albertslund

CVR-nr. 36 92 24 86

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 13. juli 2023

Thomas Juul
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
 Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december 2022	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Uniplan Danmark 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. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 13. juli 2023

Direktion

Thomas Juul
direktør

Bestyrelse

Morten Alexis Wrem
formand

Hamed Thorhus Jandaghi Alaei

Thomas Juul

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Uniplan Danmark A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Uniplan Danmark A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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 konklusioner 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 blandt andet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 13. juli 2023

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Schwensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32172

Selskabsoplysninger

Selskabet	Uniplan Danmark A/S Roholmsvej 8 2620 Albertslund CVR-nr.: 36 92 24 86 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022 Stiftet: 15. juni 2015 Hjemsted: Albertslund
Bestyrelse	Morten Alexis Wrem, formand Hamed Thorhus Jandaghi Alaei Thomas Juul
Direktion	Thomas Juul, direktør
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards vej 1,1. 1 2500 Valby
Koncernregnskab	Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Jullia Holding ApS.

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2022	2021	2020	2019	2018
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	75.175	72.329	76.122	59.850	54.780
Resultat før finansielle poster	2.157	6.385	2.958	12.236	11.029
Resultat af finansielle poster	-1.746	-1.773	-2.087	-902	181
Årets resultat	417	3.456	668	8.849	8.648
Balance					
Balancesum	70.437	64.980	66.279	60.630	61.634
Egenkapital	23.642	23.225	21.221	20.533	11.705
Nøgletal					
Afkastningsgrad	3,2%	9,7%	4,7%	20,0%	23,3%
Soliditetsgrad	33,6%	35,7%	32,0%	33,9%	19,0%
Forrentning af egenkapital	1,8%	15,6%	3,2%	54,9%	69,9%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i salg, levering samt udførsel af arbejde indenfor gulvbelægning samt anden virksomhed, der efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 417.102, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 23.641.888.

Soliditetsgraden er 33,6%. Resultatet anses for værende tilfredsstillende i den nuværende markedssituation.

Aktivitetsniveauet for 2022 er på samme niveau som de foregående år, men resultatet er præget af væsentlige stigende omkostninger til råvarer, hvor sidstnævnte gør, at resultatet ikke er på niveau med det foregående år, men i lyset af markedsomstændighederne anser ledelsen resultatet for tilfredsstillende.

Selskabet har positive forventninger til 2023, med fokus på en forbedring af indtjeningen. Selskabets fokus vil i det kommende år være rettet mod produktudvikling, de betydelige projekter der kommer i udbud, og organisk vækst.

Særlige risici, herunder forretningsmæssige risici

Selskabets aktiviteter indebærer en række forretningsmæssige risici der kan påvirke virksomhedens drift. Selskabet har derfor vedvarende fokus på systematisk vurdering og styring af disse risici, især i forbindelse med udarbejdelse af tilbud og indgåelse af aftaler. Selskabet påtager sig derfor ikke risici, som kan true økonomien og troværdigheden i alvorlig grad, ud over det, der er normalt kendetegnende for branchen.

Virksomhedens viden ressourcer

Selskabet har stærk tradition for social ansvarlighed og omsorg for de ansatte.

Organisationen struktureres således, at de kompetencer, der efterspørges, tilgås projekterne, i det omfang vi kan tiltrække medarbejdere, med de nødvendige kvalifikationer. Selskabet benytter sig af udenlandsk arbejdskraft, da det, til tider, ikke har været muligt at tiltrække nok kvalificeret dansk arbejdskraft.

Ledelsesberetning

Lovpligtig redegørelse for samfundsansvar og miljømæssige forhold

Hos Uniplan Danmark A/S vægtes arbejdsmiljøet meget højt. Vi ønsker et godt og sundt arbejdsmiljø for vores medarbejdere for derigennem at skabe trygge rammer. Der er i selskabet ikke udfærdiget selvstændige politikker for klimapåvirkning og menneskerettigheder, da dette er vurderet ikke at have relevans for selskabets aktivitet. Dog vil der være særlig fokus på CO2 aftrykket i produktionen i det kommende år. I forhold til korruption og CEO-fraud er der i selskabet en procedure, som gør at risikoen minimeres.

Selskabets medarbejdere skal udvise en bæredygtig adfærd, både i tanke og handling. Selskabet ønsker at bidrage til samfundsudvikling i retning mod et mere bæredygtigt byggeri.

Lovpligtig redegørelse for det underrepræsenterede køn

Det er selskabets politik at fremme lige muligheder for begge køn. Ved rekruttering og besættelse af stillinger tilstræbes en hensigtsmæssig kønsfordeling, i det samtlige stillinger besættes med de bedst kvalificerede, uanset, alder, køn, religion og nationalitet.

Selskabets øverste ledelse (bestyrelsen) består af 3 personer og direktionen af 1 person. Måltal for det underrepræsenterede køn er 1 person i bestyrelsen. Politikken for det underrepræsenterede køn i den øverste ledelse er 33%. For den øvrige ledelse er politikken 20% for det underrepræsenterede køn. Den øvrige ledelse består af 10 personer, hvoraf 2 personer er af det underrepræsenterede køn, hvorfor vi lever op til dette.

Da det i branchen er svært at rekruttere personer af det underrepræsenterede køn, er det vanskeligere at sætte et højere måltal end de 20%.

Målsætningen for det underrepræsenterede køn vil blive revurderet indenfor en periode på 5 år.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		75.175.290	72.329.422
Personaleomkostninger	1	-68.980.053	-62.286.638
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		6.195.237	10.042.784
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-3.653.543	-3.657.910
Andre driftsomkostninger		-385.022	0
Resultat før finansielle poster		2.156.672	6.384.874
Finansielle indtægter	2	156.022	556.560
Finansielle omkostninger		-1.902.112	-2.329.381
Resultat før skat		410.582	4.612.053
Skat af årets resultat	3	6.520	-1.155.601
Årets resultat		417.102	3.456.452
Resultatdisponering	4		

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse		1.281.149	0
Immaterielle anlægsaktiver		1.281.149	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	6.765.337	7.402.409
Indretning af lejede lokaler	5	1.243.931	1.404.020
Materielle anlægsaktiver		8.009.268	8.806.429
Deposita	6	892.824	916.235
Finansielle anlægsaktiver		892.824	916.235
Anlægsaktiver i alt		10.183.241	9.722.664
Råvarer og hjælpematerialer		919.206	527.046
Varebeholdninger		919.206	527.046
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		34.646.646	33.054.583
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	12.257.036	10.231.218
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.693.017	4.095.992
Andre tilgodehavender	8	3.944.462	6.448.397
Selskabsskat		0	81.085
Periodeafgrænsningsposter	9	793.619	725.925
Tilgodehavender		59.334.780	54.637.200
Likvide beholdninger		0	92.840
Omsætningsaktiver i alt		60.253.986	55.257.086
Aktiver i alt		70.437.227	64.979.750

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Reserve for udviklingsomkostninger		999.296	0
Overført resultat		21.642.592	22.224.786
Egenkapital		23.641.888	23.224.786
Hensættelse til udskudt skat		2.948.822	4.203.875
Hensatte forpligtelser i alt		2.948.822	4.203.875
Leasingforpligtelser		2.298.120	3.878.076
Anden gæld		6.010.387	5.873.406
Langfristede gældsforpligtelser	10	8.308.507	9.751.482
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	2.459.783	2.485.223
Kreditinstitutter		11.833.475	6.524.465
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.438.851	12.785.821
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	30.279
Selskabsskat		1.248.533	0
Anden gæld		4.535.368	5.973.819
Periodeafgrænsningsposter		22.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		35.538.010	27.799.607
Gældsforpligtelser i alt		43.846.517	37.551.089
Passiver i alt		70.437.227	64.979.750
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Nærtstående parter og ejerforhold	13		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsomko- stninger	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	1.000.000	0	24.285.604	25.285.604
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	0	-2.060.818	-2.060.818
Korrigeret egenkapital 1. januar	1.000.000	0	22.224.786	23.224.786
Årets resultat	0	999.296	-582.194	417.102
Egenkapital 31. december	1.000.000	999.296	21.642.592	23.641.888

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	63.035.636	56.873.640
Pensioner	4.945.118	4.261.817
Andre omkostninger til social sikring	999.299	1.151.181
	68.980.053	62.286.638
 Heraf udgør vederlag til bestyrelse:		
Heraf vederlag til bestyrelse og direktion	1.661.901	1.750.560
	1.661.901	1.750.560
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	94	85
 2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	83.058	122.255
Andre finansielle indtægter	72.617	241.310
Valutakursgevinster	347	192.995
	156.022	556.560
 3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.248.533	-81.085
Årets udskudte skat	-1.255.053	1.236.686
	-6.520	1.155.601
 4 Resultatdisponering		
Overført til øvrige lovpligtige reserver	999.296	0
Overført resultat	-582.194	3.456.452
	417.102	3.456.452

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af le- jede lokaler kr.
Kostpris 1. januar	18.865.030	1.600.920
Tilgang i årets løb	2.860.334	0
Afgang i årets løb	-9.568.602	0
Kostpris 31. december	12.156.762	1.600.920
Af- og nedskrivninger 1. januar	10.058.073	196.901
Årets afskrivninger	3.493.455	160.088
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-8.160.103	0
Af- og nedskrivninger 31. december	5.391.425	356.989
Regnskabsmæssig værdi 31. december	6.765.337	1.243.931
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	4.405.560	0

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita kr.
Kostpris 1. januar	916.235
Afgang i årets løb	-23.411
Kostpris 31. december	892.824
Regnskabsmæssig værdi 31. december	892.824

	2022 kr.	2021 kr.
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	184.041.618	162.474.676
Igangværende arbejder, a contofaktureret	-171.784.582	-152.243.458
	12.257.036	10.231.218

8 Andre tilgodehavender

Selskabet har indregnet t.kr. 3.227 under Andre tilgodehavender pr. 31. december 2022 vedrørende kunder som selskabet er i juridisk proces med, se noten om eventualforpligtelser.

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer m.v.

Noter

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar kr.	Gæld 31. december kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Leasingforpligtelser	2.640.550	2.298.120	2.459.783	0
Anden gæld	5.873.406	6.010.387	0	0
	8.513.956	8.308.507	2.459.783	0

11 Eventualforpligtelser

Bygherren på et af selskabets projekter har rejst krav mod Uniplan Danmark A/S om betaling af t.kr. 11.795 som følge af ophævelse af kontrakten mellem parterne. Det er ledelsens og selskabets juridiske rådgivers vurdering, at kravet er helt uberettiget, og risikoen for, at bygherren vil få medhold, i selv en mindre del af kravet, er meget lille. Selskabet har som led i sagen rejst modkrav på t.kr. 3.336 som følge af bygherrens uberettigede ophævelse af entreprisekontrakten. Sagen skal afgøres ved Voldgiftsretten.

Selskabet er part i en tvist, hvor der rejst krav mod selskabet på 1,9 mio kr. men, hvor selskabet har rejst modkrav på 2,4 mio. kr. Der er ikke indregnet hverken aktiver eller forpligtelser vedrørende sagen.

Endvidere er selskabet part i en erstatningssag. Ledelsen vurderer, at selskabet vil få fuldt medhold og har på den baggrund indregnet et tilgodehavende på 1,3 mio kr.

Selskabet er part i 2 sager vedrørende tilgodehavender på t.kr. 1.277 pr. 31. december 2022. Ledelsen forventer at få fuld medhold i sagerne, og derfor er tilgodehavenderne indregnet under Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i årsregnskabet.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med forskellige løbetider, kontrakten med længst løbetid løber frem til september 2024. I den uopsigelige periode er den samlede forpligtelse t.kr. 1.376.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattedeselskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Noter

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet arbejdsgarantier på t.kr. 64.759 pr. 31. december 2022.

Der er afgivet virksomhedspant på t.kr. 13.000 overfor kreditinstitutter omfattende lagre, simple fordringer fra salg og tjensteydelser, driftsmidler og inventar. Den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 42.331.

13 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Jullia Holding ApS
Roholmsvej 8, 2620 Albertslund

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Uniplan Danmark A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Væsentlige fejl i sammenligningstallene for 2021

Selskabets ledelse har konstateret, at der var væsentlige fejl i opgørelsen af finansiel leasing pr. 31. december 2021. Leasingopgørelserne er korrigeret i 2022, hvilket har medført en korrektion til sammenligningstallene for 2021 vedrørende afskrivninger, udskudt skat, anlægsaktiver og leasingforpligtelser.

Tilpasningen af sammenligningstallene har reduceret resultatet for 2021 med t.kr. 608, balancesummen er reduceret med t.kr. 1.405 og egenkapitalen er reduceret med t.kr. 2.061 pr. 31. december 2021.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende varer og tjenesteydelser vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært i takt med, at varen og serviceydelserne leveres.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger og gager, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der hensættes til imødegåelse af forventet tab.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de udførte kvadratmeter i forhold til forventede samlede kvadratmeter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$