



UMAGE ApS

Havnegade 29, 1058 København K

CVR-nr. 31 85 22 50

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2024**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juni 2025

Jacob Nicolai Deleuran Nannestad
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	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 2024 for UIMAGE ApS.

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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. juni 2025

Direktion

Jacob Nicolai Deleuran Nannestad
adm. direktør

Bestyrelse

Søren Ravn Christensen
formand

Jacob Nicolai Deleuran Nannestad

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i UIMAGE ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for UIMAGE ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 videnskabet 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 11. juni 2025

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Friis Munksgaard
statsautoriseret revisor
mne34482

Selskabsoplysninger

Selskabet	UMAGE ApS Havnegade 29 1058 København K CVR-nr.: 31 85 22 50 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024 Stiftet: 13. november 2008 Hjemsted: København
Bestyrelse	Søren Ravn Christensen, formand Jacob Nicolai Deleuran Nannestad
Direktion	Jacob Nicolai Deleuran Nannestad, adm. direktør
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Hoved- og nøgletal

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

	2024	2023	2022	2021	2020
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	23.736	29.606	25.497	33.348	34.457
Resultat af primær drift	2.364	6.554	3.414	11.171	15.518
Resultat af finansielle poster	-1.727	-1.711	-1.623	-715	-534
Årets resultat	472	3.719	1.407	8.095	11.680
Balancesum	54.974	51.911	53.045	68.534	44.328
Investering i materielle anlægsaktiver	61	398	370	1.729	-78
Egenkapital	16.791	20.478	21.526	22.483	26.710
Nøgletal					
Soliditetsgrad	30,5%	39,4%	40,6%	32,8%	60,3%
Forrentning af egenkapital	2,5%	17,7%	6,4%	32,9%	53,7%

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 at udvikle og fremstille elektriske belysningsartikler og møbler.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2024 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et overskud på kr. 472.382, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på kr. 16.791.204.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende givet den makroøkonomiske situation, som har påvirket forbruget negativt.

Usikkerhed ved indregning og måling

Størstedelen af selskabets varekøb sker i USD. Selskabet er derfor i høj grad disponeret overfor udsving i valutakursen mellem DKK og USD. Ledelsen observerer risikoen og overvejer løbende muligheder for afdækning af denne risiko.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Resultatet for 2024 ligger på niveau med den forventede udvikling.

Ledelsen forventer en stigning i omsætningen for 2025, og det er ledelsens forventning, at selskabet vil realisere et positivt resultat og pengestrømme.

Virksomhedens viden ressourcer

UMAGE's forretningsgrundlag er at levere funktionelle og bæredygtige designs, hvilket stiller krav til virksomhedens viden ressourcer. Derfor har UIMAGE valgt at have sin egen udviklingsafdeling for at sikre, at produkter udvikles i henhold til selskabets værdigrundlag.

Ledelsesberetning

Miljømæssige forhold

Ledelsen har stor fokus på den grønne omstilling, og har fra start haft en ambition om at være bæredygtige. Dette gøres ved at have konstant fokus på det miljømæssige aftryk der efterlades.

UMAGE har lavet et samarbejde med NGO One Tree Planted, så hver gang selskabet sælger et produkt lavet af træ, så plantes der et træ. Derudover har ledelsen fokus på, at alle vare kan pakkes så effektivt og bæredygtigt som muligt, i håbet om at efterlade mindst muligt miljømæssigt aftryk.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i virksomheden

Udviklingsaktiviteterne omfatter primært design af nye produkter med fokus på funktionelle og bæredygtige belysningsartikler og møbler. Der er i året investeret væsentligt i den fremtidige vækst.

Filialer i udlandet

Selskabet har en tysk filial; UIMAGE Deutschland.

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	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste		23.736.246	29.605.731
Personaleomkostninger	1	-20.070.548	-21.579.627
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		3.665.698	8.026.104
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-1.302.000	-1.471.918
Resultat før finansielle poster		2.363.698	6.554.186
Finansielle indtægter	3	756.524	669.226
Finansielle omkostninger	4	-2.483.651	-2.379.814
Resultat før skat		636.571	4.843.598
Skat af årets resultat	5	-164.189	-1.124.523
Årets resultat		472.382	3.719.075
Resultatdisponering	6		

Balance 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.556.616	743.658
Erhvervede patenter og rettigheder		2.680.414	2.823.018
Udviklingsprojekter under udførelse		2.322.184	2.283.449
Immaterielle anlægsaktiver	7	6.559.214	5.850.125
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	1.136.599	1.693.635
Materielle anlægsaktiver		1.136.599	1.693.635
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	9	436.621	1.146.087
Deposita	9	1.743.466	1.756.609
Finansielle anlægsaktiver		2.180.087	2.902.696
Anlægsaktiver i alt		9.875.900	10.446.456
Færdigvarer og handelsvarer		30.156.880	29.347.044
Forudbetaling for varer		836.265	594.268
Varebeholdninger		30.993.145	29.941.312
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.190.293	7.322.583
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.746.307	2.032.688
Andre tilgodehavender		317.751	121.244
Selskabsskat		1.004.000	395.372
Periodeafgrænsningsposter	10	711.124	849.897
Tilgodehavender		13.969.475	10.721.784
Likvide beholdninger		135.538	801.621
Omsætningsaktiver i alt		45.098.158	41.464.717
Aktiver i alt		54.974.058	51.911.173

Balance 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		2.166.667	2.166.667
Reserve for udviklingsomkostninger		3.025.464	2.361.143
Overført resultat		9.799.073	11.949.901
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.800.000	4.000.000
Egenkapital		16.791.204	20.477.711
Hensættelse til udskudt skat	11	789.147	671.506
Andre hensættelser	12	355.000	355.000
Hensatte forpligtelser i alt		1.144.147	1.026.506
Anden gæld		1.175.468	1.140.124
Langfristede gældsforpligtelser	13	1.175.468	1.140.124
Banker		26.408.871	18.348.750
Modtagne forudbetalinger fra kunder		323.391	287.531
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.320.937	5.143.785
Gæld til tilknyttede virksomheder		382.358	319.423
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.576.151	1.024.448
Anden gæld		2.611.531	3.666.154
Deposita		240.000	476.741
Kortfristede gældsforpligtelser		35.863.239	29.266.832
Gældsforpligtelser i alt		37.038.707	30.406.956
Passiver i alt		54.974.058	51.911.173
Eventualforpligtelser	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Nærtstående parter og ejerforhold	16		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsom- kostninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	2.166.667	2.361.143	11.949.901	4.000.000	20.477.711
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	-158.889	0	-158.889
Årets resultat	0	664.321	-1.991.939	1.800.000	472.382
Egenkapital 31. december	2.166.667	3.025.464	9.799.073	1.800.000	16.791.204

Noter

	2024	2023
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	18.094.412	19.582.045
Pensioner	828.981	916.923
Andre omkostninger til social sikring	229.397	237.044
Andre personaleomkostninger	917.758	843.615
	20.070.548	21.579.627
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	31	30
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	683.964	634.217
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	618.036	837.701
	1.302.000	1.471.918
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	61.351	68.337
Andre finansielle indtægter	695.173	600.889
	756.524	669.226
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.483.651	2.379.814
	2.483.651	2.379.814

Noter

	2024	2023	
	kr.	kr.	
5 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	46.548	599.017	
Årets udskudte skat	117.641	525.506	
	164.189	1.124.523	
6 Resultatdisponering			
Foreslået udbytte	1.800.000	4.000.000	
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	664.321	2.284.894	
Overført resultat	-1.991.939	-2.565.819	
	472.382	3.719.075	
7 Immaterielle anlægsaktiver			
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede patenter og rettigheder	Udviklingsprojekter under udførelse
	kr.	kr.	kr.
Kostpris 1. januar	3.799.860	3.294.713	2.283.449
Tilgang i årets løb	0	203.031	1.190.021
Overførsler i årets løb	1.151.286	0	-1.151.286
Kostpris 31. december	4.951.146	3.497.744	2.322.184
Af- og nedskrivninger 1. januar	3.056.202	471.695	0
Årets afskrivninger	338.328	345.635	0
Af- og nedskrivninger 31. december	3.394.530	817.330	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.556.616	2.680.414	2.322.184

Aktiveret udviklingsomkostninger omfatter udgifter i forbindelse med udvikling af selskabets produkter og hjemmeside.

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar	5.608.121
Tilgang i årets løb	61.000
Kostpris 31. december	5.669.121
Af- og nedskrivninger 1. januar	3.914.486
Årets afskrivninger	618.036
Af- og nedskrivninger 31. december	4.532.522
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.136.599

9 Finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i tilknyttede virksomheder kr.	Deposita kr.
Kostpris 1. januar	1.146.087	1.756.609
Tilgang i årets løb	0	41.774
Afgang i årets løb	-709.466	-54.917
Kostpris 31. december	436.621	1.743.466
Regnskabsmæssig værdi 31. december	436.621	1.743.466

Noter

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikring, markedsføring mv.

	2024 kr.	2023 kr.
11 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar	671.506	146.000
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	149.342	525.506
Hensættelse til udskudt skat 31. december	820.848	671.506
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	926.440	706.780
Materielle anlægsaktiver	-87.985	-342.171
	789.147	671.506

12 Andre hensættelser

Andre hensatte forpligtelser vedrører hensættelser til garantiforpligtelser. Garantiforpligtelsen er opgjort på baggrund af historiske data på returvarer og for nye produkter uden historik er der foretaget et skøn.

13 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar kr.	Gæld 31. december kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Anden gæld	1.140.124	1.175.468	0	0
	1.140.124	1.175.468	0	0

Noter

14 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Uimage Group ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret.

Selskabet har indgået huslejekontrakter. Forpligtelsen udgør pr. 31. december 2024 t.kr. 8.464.

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler med en samlet forpligtelse på t.kr. 50.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der tinglyst virksomhedspant, nom. t.kr. 18.000 i tilgodehavender fra salg, driftsmidler og inventar samt varelager med en samlet bogført værdi på t.kr. 41.320.

16 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Uimage Group ApS, Havnegade 29, 1058 København K, hovedaktionær.

Transaktioner

Alle transaktioner med nærtstående parter er sket på markedsmæssige vilkår.

Ejerforhold

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Uimage Group ApS, cvr. nr. 36950560, som kan rekvireres på www.cvr.dk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for UIMAGE ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Med henvisning til Årsregnskabsloven §86, stk. 4 er pengestrømsopgørelsen udeladt, da selskabet indgår i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for moderselskabet, Uimage Group ApS.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationens værdien 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 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 omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal.

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$