

Paritas Digital Service A/S

Nyholms Alle 31
2610 Rødovre

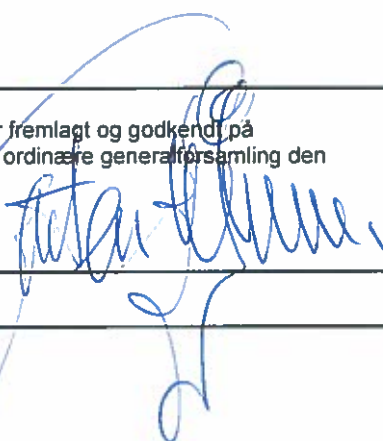
CVR-nr. 20 64 46 80

Årsrapport 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

18. maj 2021

Carsten Gram
dirigent



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Virksomhedsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Paritas Digital Service A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af virksomhedens 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.

Rødovre, den 18. maj 2021

Direktion:

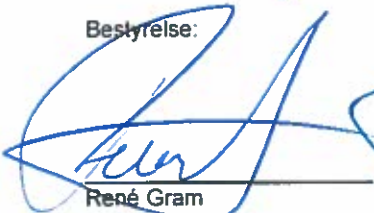


Carsten Gram
Adm. direktør



Poul Erik Kisbye
Christensen

Bestyrelse:



René Gram
formand



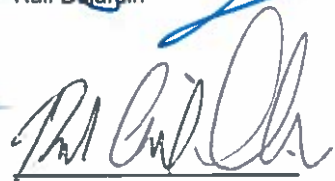
Ralf Dujardin



Carsten Gram



Jesper Haase



Poul Erik Kisbye
Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Paritas Digital Service A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Paritas Digital Service A/S 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af virksomhedens 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".

Vi er uafhængige af virksomheden 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.

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 virksomhedens 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 virksomheden, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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.

København, den 18. maj 2021

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98



Kenn Wolff Hansen
statsaut. revisor
mne30154

Paritas Digital Service A/S
Årsrapport 2020
CVR-nr. 20 64 46 80

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Paritas Digital Service A/S
Nyholms Alle 31
2610 Rødovre

CVR-nr:	20 64 46 80
Stiftet:	31. december 1997
Hjemstedskommune:	Rødovre
Regnskabsåret:	1. januar – 31. december

Bestyrelse

René Gram, formand
Ralf Dujardin
Carsten Gram
Jesper Haase
Poul Erik Kisbye Christensen

Direktion

Carsten Gram, Adm. direktør
Poul Erik Kisbye Christensen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af løsning af outsourcingopgaver inden for kopi- og printproduktion og andre service opgaver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020 udviser et resultat på 82.256 kr., sammenlignet med 647.230 kr. i 2019. Virksomhedens balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på 2.803.254 kr., sammenlignet med 2.720.998 kr. pr. 31. december 2019.

Årets resultat er negativt påvirket af faldende aktivitet, som følge af Covid-19. Årets resultat anses efter omstændighederne for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådte forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

kr.	Note	2020	2019
Bruttofortjeneste	2	6.369.750	6.940.225
Personaleomkostninger	3	-4.949.896	-4.835.732
Af- og nedskrivninger		<u>-1.262.553</u>	<u>-1.232.523</u>
Resultat før finansielle poster		157.301	871.970
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	59.859
Finansielle indtægter		79.276	69.312
Finansielle omkostninger	4	<u>-138.360</u>	<u>-188.885</u>
Resultat før skat		98.217	812.256
Skat af årets resultat	5	<u>-15.961</u>	<u>-165.026</u>
Årets resultat		<u>82.256</u>	<u>647.230</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>82.256</u>	<u>647.230</u>
		<u>82.256</u>	<u>647.230</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	2020	2019
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver	6		
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	0
Materielle anlægsaktiver	7		
Produktionsanlæg og maskiner		4.544.403	5.518.392
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		454.372	622.928
		4.998.775	6.141.320
Finansielle anlægsaktiver	8		
Andre værdipapirer og kapitalandele		221.714	193.556
Deposita		168.090	168.090
		389.804	361.646
Anlægsaktiver i alt		5.388.579	6.502.966
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		613.578	549.557
Varer under fremstilling		378.120	440.635
		991.698	990.192
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.991.822	2.022.456
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		297	0
Andre tilgodehavender		25.733	40.432
Udskudt skatteaktiv	9	42.475	58.436
Periodeafgrænsningsposter		247.522	115.315
		2.307.849	2.236.639
Likvide beholdninger		933.108	4.012
Omsætningsaktiver i alt		4.232.655	3.230.843
AKTIVER I ALT		9.621.234	9.733.809

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	2020	2019
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>2.303.254</u>	<u>2.220.998</u>
Egenkapital i alt		<u>2.803.254</u>	<u>2.720.998</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Leasingforpligtelser	10	2.166.123	3.495.599
Anden langfristet gæld		<u>409.640</u>	<u>143.324</u>
		<u>2.575.763</u>	<u>3.638.923</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	1.371.247	1.399.291
Gæld til kreditinstitutter		8.096	120.464
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.276.984	964.452
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	28.063
Anden gæld		1.477.997	827.708
Periodeafgrænsningsposter		<u>107.893</u>	<u>33.910</u>
		<u>4.242.217</u>	<u>3.373.888</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.817.980</u>	<u>7.012.811</u>
PASSIVER I ALT		<u>9.621.234</u>	<u>9.733.809</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.

Egenkapital 1. januar 2020

Overført via resultatdisponering

Egenkapital 31. december 2020

<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
500.000	2.220.998	2.720.998
<u>0</u>	<u>82.256</u>	<u>82.256</u>
<u>500.000</u>	<u>2.303.254</u>	<u>2.803.254</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Paritas Digital Service A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne vil være opfyldt, og tilskud vil blive modtaget.

Tilskud, der kompenserer for afholdte omkostninger, indregnes direkte i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, i takt med at de tilskudsberettigede omkostninger afholdes. Hvis betingelserne for modtagelse af tilskuddet først er opfyldt, efter de tilknyttede omkostninger er indregnet, indregnes tilskuddet i resultatopgørelsen, når betingelserne er opfyldt, og det er rimeligt sikkert, at tilskuddet modtages.

Tilskud til erhvervelse af aktiver indregnes i balancen under udskudte indtægter/periodeafgrænsningsposter og overføres til andre driftsindtægter i resultatopgørelsen i takt med afskrivning af de aktiver, som tilskuddene vedrører.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoresultat.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde.

Vareforbrug

I vareforbrug indregnes omkostninger, der afholdes for at opnå årets omsætning. Herunder indgår direkte omkostninger til handelsvarer samt ændringer i beholdninger af handelsvarer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter distributionsomkostninger og omkostninger i forbindelse med salg, salgskampagner, administration, kontorlokaler, operationelle leasingaftaler mv.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, herunder feriepenge, pension og andre sociale omkostninger mv til selskabets medarbejdere, undtagen refusioner fra offentlige myndigheder.

Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab samt efter afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle rettigheder omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid. Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede brugstid, der er skønnet, som følger:

Produktionsanlæg og maskiner	3-8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen i en særskilt regnskabspost.

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 indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der indgår under finansielle anlægsaktiver, består af unoterede anparter. Kapitalandelene måles til skønnet dagsværdi. Såfremt dagsværdien ikke kan opgørelse pålideligt indregnes kapitalandelene til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede leasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse til amortiseret kostpris, hvorved leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

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 og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer og hjælpematerialer.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter forudbetalinger for omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger og værdipapirer med en restløbetid på købstidspunktet på under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af 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 henholdsvis egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med rentekomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris der normalt svarer til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

2 Bruttofortjeneste

I bruttofortjenesten indgår særlige poster, der omfatter kompensation fra offentlige hjælpepakker i forbindelse med COVID-19 på 1.594.789 kr. (2019: 0 kr.).

kr.	2020	2019
-----	------	------

3 Personaleomkostninger

Lønninger	4.467.245	4.342.667
Pensionsforsikringer	414.693	409.140
Andre omkostninger til social sikring	67.958	83.925
	<u>4.949.896</u>	<u>4.835.732</u>

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	13	14
---	----	----

4 Finansielle omkostninger

Renter relateret til finansielle leasingkontrakter	126.317	143.674
Andre finansielle omkostninger	12.043	45.211
	<u>138.360</u>	<u>188.885</u>

5 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	15.961	165.026
	<u>15.961</u>	<u>165.026</u>

6 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter
Kostpris 1. januar 2020	933.704
Kostpris 31. december 2020	933.704
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-933.704
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-933.704
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>0</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2020	9.233.665	4.511.531	13.745.196
Tilgang i årets løb	0	120.008	120.008
Kostpris 31. december 2020	9.233.665	4.631.539	13.865.204
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-3.715.273	-3.888.603	-7.603.876
Årets afskrivninger	-973.989	-288.564	-1.262.553
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-4.689.262	-4.177.167	-8.866.429
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	4.544.403	454.372	4.998.775
Heraf finansielt leasede aktiver	4.544.403	0	4.544.403

8 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele	Deposita	I alt
Kostpris 1. januar 2020	193.556	168.090	361.646
Kostpris 31. december 2020	193.556	168.090	361.646
Værdiregulering 1. januar 2020	0	0	0
Årets værdiregulering	28.158	0	28.158
Værdiregulering 31. december 2020	28.158	0	28.158
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	221.714	168.090	389.804

kr.	2020	2019
-----	------	------

9 Udskudt skatteaktiv

Udskudt skat 1. januar	58.436	223.462
Årets forskydning	-15.961	-165.026
	42.475	58.436

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	2020	2019
10 Langfristede gældsforpligtelser		
Leasinggæld med forfald efter et år	2.166.123	3.495.599
Leasinggæld med forfald inden et år	<u>1.371.247</u>	<u>1.399.291</u>
	<u>3.537.370</u>	<u>4.894.890</u>

Af leasinggælden forfalder 0 tkr. til betaling efter 5 år. Af anden langfristet gæld forfalder 0 tkr. til betaling efter 5 år.

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med C & E Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

Ikke-indregnede lejeforpligtelser

Virksomheden har indgået lejeforpligtelser med en resterende forpligtelse for i alt 182 tkr. (2019: 225 tkr.)

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skadeløsbrev på 2.000 t.kr. med virksomhedspant i tilgodehavender fra salg, lagerbeholdninger samt immaterielle- og materielle anlægsaktiver til sikkerhed for mellemværende med bank. Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør 3.438 tkr. pr. 31. december 2020.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for C & E Holding ApS' engagement i Danske Bank.