

Virksomhedsporten A/S

Caspar Müllers Gade 2, 6000 Kolding

CVR-nr. 34 61 80 62

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2022

Dirigent:

.....
Karl-Erik Ramsdal Nielsen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
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 Virksomhedsporten A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 4. juli 2022
Direktion:

.....
Karl-Erik Ramsdal Nielsen
direktør

Bestyrelse:

.....
Bodil Ramsdal Winther
formand

.....
Karl-Erik Ramsdal Nielsen

.....
Jan Thomsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Virksomhedsporten A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Virksomhedsporten A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 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.

Kolding, den 4. juli 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Claus E. Andreasen
statsaut. revisor
mne16652

Jonas Kirk Kristiansen
statsaut. revisor
mne35475

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Virksomhedsporten A/S
Adresse, postnr., by	Caspar Müllers Gade 2, 6000 Kolding
CVR-nr.	34 61 80 62
Hjemstedskommune	Kolding
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Bodil Ramsdal Winther, formand Karl-Erik Ramsdal Nielsen Jan Thomsen
Direktion	Karl-Erik Ramsdal Nielsen, direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Trindholmsgade 4, 2. sal, 6000 Kolding

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens overordnede formål er at skabe arbejdspladser for ledige, som ikke kan ansættes på ordinære vilkår. Virksomheden vil medvirke til, at ledige med udfordringer ud over ledighed får mulighed for at udnytte og udvikle deres ressourcer og arbejdsevne bedst muligt.

Virksomheden leverer ydelser inden for eksempelvis pakkeri, montage, produktion og lignende rutineprægede opgaver som underleverandør til en række andre virksomheder, og alle opgaver løses på markedsmæssige vilkår i lige konkurrence med øvrige private virksomheder. Kvaliteten i opgaveløsningen prioriteres højt, og i de situationer, hvor Virksomhedsportens egne medarbejdere ikke er i stand til at overholde deadlines over for de private kunder, gør selskabet eksempelvis brug af vikarbureauer, således at forpligtelser over for kunder og samarbejdspartnere altid kan overholdes.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på 772.274 kr. mod et underskud på 513.608 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 5.169.516 kr.

De fleste kommuner ønsker at tilbyde borgere uden for arbejdsmarkedet muligheden for at få afprøvet deres arbejdsevne i en virksomhed med konkrete arbejdsopgaver af servicemæssig, produktionsmæssig eller administrativ karakter, og Virksomhedsporten har på den baggrund udviklet et koncept, som skaber gode menneskelige, samfundsmæssige og økonomiske resultater for både de kommunale myndigheder, de private kunder og de tilknyttede borgere.

Virksomhedsporten beskæftiger selskabet samlet set omkring 100 medarbejdere - heraf langt hovedparten på særlige vilkår og på nedsat tid.

Covid-19 situationen medførte i både 2020 og 2021 en nedgang i både omsætning og indtjening, idet kommunerne ikke havde mulighed for at henvise nye borgere til deltagelse i forløb hos selskabet. Selskabets ledelse valgte at fastholde langt de fleste medarbejdere i beskæftigelse i tillid til at opgavemængden stabiliserer sig på mindst samme niveau som før pandemien. På den baggrund anser ledelsen resultatet for 2021 som tilfredsstillende.

Kommunernes genoptagelse af beskæftigelsesindsatsen i takt med udfasningen af restriktionerne som følge af Covid-19 betyder, at selskabet forventes gradvist at øge sin omsætning i løbet af 2022.

Ledelsen forventer endvidere en stigning i virksomhedens aktiviteter i de kommende år som følge af de veldokumenterede resultater for både offentlige myndigheder, de private kunder - samt (ikke mindst) de tilknyttede borgere i forløb hos virksomheden. Et eventuelt overskud vil primært blive anvendt til etablering af nye afdelinger af selskabet inden for de områder, som efterspørger selskabets ydelser.

Målet for selskabets ledelse er, at Virksomhedsporten i de kommende år udbygger sin position som den foretrukne samarbejdspartner inden for rammerne af socialøkonomiske virksomheder, og midlet til at nå dette mål skal fortsat være dokumenterede resultater, baseret på en høj kvalitet og tilfredse kunder og borgere.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021	2020
	Bruttofortjeneste	10.325.439	10.183.320
3	Personaleomkostninger	-11.140.350	-10.496.524
5,6	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-149.584	-208.818
	Resultat før finansielle poster	-964.495	-522.022
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-19.221	-97.230
	Finansielle indtægter	0	9
	Finansielle omkostninger	-314	-10.320
	Resultat før skat	-984.030	-629.563
4	Skat af årets resultat	211.756	115.955
	Årets resultat	-772.274	-513.608
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-772.274	-513.608
		-772.274	-513.608

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Immaterielle anlægsaktiver		
	Software	14.546	44.090
		<u>14.546</u>	<u>44.090</u>
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	58.249	114.326
	Indretning af lejede lokaler	20.371	66.189
		<u>78.620</u>	<u>180.515</u>
7	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	145.970	165.191
		<u>145.970</u>	<u>165.191</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>239.136</u>	<u>389.796</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	80.500	46.000
		<u>80.500</u>	<u>46.000</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.237.996	2.272.913
	Igangværende arbejder for fremmed regning	29.500	40.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.954.578	3.027.480
	Udskudte skatteaktiver	71.773	58.241
	Tilgodehavende selskabsskat	198.224	107.025
	Andre tilgodehavender	1.632.948	1.819.198
		<u>6.125.019</u>	<u>7.324.857</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.141.518</u>	<u>2.711.473</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.347.037</u>	<u>10.082.330</u>
	AKTIVER I ALT	<u>7.586.173</u>	<u>10.472.126</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	4.669.516	5.441.790
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	Egenkapital i alt	5.169.516	5.941.790
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	0	786.165
		0	786.165
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	87.499	797.752
	Gæld til tilknyttede virksomheder	623.967	440.535
	Anden gæld	1.705.191	2.505.884
		2.416.657	3.744.171
	Gældsforpligtelser i alt	2.416.657	4.530.336
	PASSIVER I ALT	7.586.173	10.472.126

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Særlige poster
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Sikkerhedsstillelser
- 11 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	5.955.398	165.000	6.620.398
Overført via resultatdisponering	0	-513.608	0	-513.608
Udloddet udbytte	0	0	-165.000	-165.000
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	5.441.790	0	5.941.790
Overført via resultatdisponering	0	-772.274	0	-772.274
Egenkapital 31. december 2021	500.000	4.669.516	0	5.169.516

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Virksomhedsporten A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet for Virksomhedsporten A/S og dets tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for Ramsdal Holding ApS.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

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, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

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 fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi for færdiggjorte udviklingsprojekter og erhvervede immaterielle rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid. Erhvervede immaterielle rettigheder omfatter patenter, rettigheder og licenser.

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

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

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 administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administratonselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver omfatter software. Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres til egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder ind frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af nye dattervirksomheder eller associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Særlige poster

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

kr.	2021	2020
Indtægter		
COVID-19 lønkomensation	644.489	1.058.131
COVID-19 komensation for faste omkostninger	0	162.750
	<u>644.489</u>	<u>1.220.881</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Andre driftsindtægter (Bruttofortjeneste)	644.489	1.220.881
Resultat af særlige poster, netto	<u>644.489</u>	<u>1.220.881</u>

3 Personaleomkostninger

Lønninger	10.083.076	9.546.710
Pensioner	781.614	711.039
Andre omkostninger til social sikring	175.760	140.562
Andre personaleomkostninger	99.900	98.213
	<u>11.140.350</u>	<u>10.496.524</u>

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>26</u>	<u>26</u>
---	-----------	-----------

4 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-198.224	-107.025
Årets regulering af udskudt skat	-13.532	-8.930
	<u>-211.756</u>	<u>-115.955</u>

5 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Software
Kostpris 1. januar 2021	<u>103.636</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>103.636</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	59.546
Årets afskrivninger	29.544
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>89.090</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>14.546</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2021	962.934	248.092	1.211.026
Tilgang i årets løb	18.145	0	18.145
Afgang i årets løb	-103.300	0	-103.300
Kostpris 31. december 2021	877.779	248.092	1.125.871
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	848.608	181.903	1.030.511
Årets afskrivninger	74.222	45.818	120.040
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhæ	-103.300	0	-103.300
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	819.530	227.721	1.047.251
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	58.249	20.371	78.620

7 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2021	388.687
Kostpris 31. december 2021	388.687
Værdireguleringer 1. januar 2021	-223.496
Andel af årets resultat	-19.221
Værdireguleringer 31. december 2021	-242.717
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	145.970

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
Dattervirksomheder			
Superwerk	A/S	Kolding	100,00 %

kr.	2021	2020
-----	------	------

8 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

Aktier, 500.000 stk. a nom. 1,00 kr.	500.000	500.000
	500.000	500.000

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 500.000 kr. de seneste 5 år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ramsdal Holding ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser over for moderselskabet og dennes øvrige dattervirksomheder:

kr.	2021	2020
Leje- og leasingforpligtelser	153.632	153.632
Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:		
Leje- og leasingforpligtelser	204.018	202.701

Lejeforpligtelsen omfatter huslejeforpligtelse på opsigelsesperioder på op til seks måneder.

10 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2021.

11 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted	Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab
Ramsdal Holding ApS	Kolding	www.cvr.dk

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.”

Bodil Ramsdal Winther

Bestyrelse

På vegne af: Virksomhedsportens AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-894883352780

IP: 195.249.xxx.xxx

2022-07-04 10:57:23 UTC

NEM ID 

Karl-Erik Ramsdal Nielsen

Direktion

På vegne af: Virksomhedsportens AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-316641521419

IP: 80.63.xxx.xxx

2022-07-04 11:21:42 UTC

NEM ID 

Karl-Erik Ramsdal Nielsen

Dirigent

På vegne af: Virksomhedsportens AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-316641521419

IP: 80.63.xxx.xxx

2022-07-04 11:21:42 UTC

NEM ID 

Karl-Erik Ramsdal Nielsen

Bestyrelse

På vegne af: Virksomhedsportens AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-316641521419

IP: 80.63.xxx.xxx

2022-07-04 11:21:42 UTC

NEM ID 

Jan Thomsen

Bestyrelse

På vegne af: Virksomhedsportens AS

Serienummer: c32645e3-ddb9-4305-aa6c-e6507b1b6b76

IP: 80.63.xxx.xxx

2022-07-04 12:38:44 UTC

Mit 

Jonas Kristiansen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:21401488

IP: 165.225.xxx.xxx

2022-07-04 12:50:28 UTC

NEM ID 

Claus E. Andreasen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:82712959

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-07-04 13:20:46 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: YG2MP-WV2EZ-AWE2M-Z4NP1-QUWNE-IMA1G

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>