


Icopal Entreprise ApS

Kystvejen 56, 9400 Nørresundby
CVR-nr. 16 50 91 91

Årsrapport for 2023

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28. juni 2024

Dirigent:

DocuSigned by:

3198AC7C88534EB...
Jan Simonsen

Indhold

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Oplysninger om selskabet	4
Hoved- og nøgletal	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Icopal Entreprise ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.


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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 28. juni 2024

Direktion:

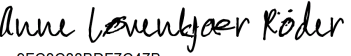
DocuSigned by:

7D07975AC46E4C6
Klavs Eske Hansen
adm. direktør


DocuSigned by:

B55E1E99BC76438
Jørgen N. Øster
direktør

Bestyrelse:

DocuSigned by:

7D07975AC46E4C6
Klavs Eske Hansen
formand

DocuSigned by:

9EC8C88RDE7C47B
Anne Løvenkjær Röder

DocuSigned by:

B55E1E99BC76438
Jørgen N. Øster

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Icopal Entrepriise ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Icopal Entrepriise ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 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 regnskabsbrugere 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 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 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.

Aalborg, den 28. juni 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Hans B. Vistisen
statsaut. revisor
mne23254

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Selskabet	Icopal Entreprise ApS Kystvejen 56 9400 Nørresundby CVR-nr.: 16 50 91 91 Hjemstedskommune: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Klavs Eske Hansen, formand Anne Løvenkjær Røder Jørgen N. Øster
Direktion	Klavs Eske Hansen, adm. direktør Jørgen N. Øster, direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Østre Havnegade 65, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

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

tkr.	2019	2020	2021	2022	2023
Resultat					
Bruttoresultat	4.672	10.515	5.021	5.318	-5.165
Driftsresultat	-7.671	89	-8.550	-10.900	-17.328
Resultat af finansielle poster	-353	-227	-157	-278	-1.375
Årets resultat	-6.333	-111	-6.795	-8.736	-14.591
Balance					
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	297	79	110	0
Balancesum	33.129	31.663	31.004	41.444	33.499
Egenkapital	2.783	2.672	-4.123	2.141	-12.450
Antal medarbejdere	118	118	103	110	110
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-23,2	0,3	-27,6	-26,3	-51,7
Soliditetsgrad	8,4	8,4	-13,3	5,2	-37,2
Forrentning af egenkapitalen	-106,4	-4,1	936,6	881,5	283,1

Der henvises til definitioner og begreber nedenfor.

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	=	$\frac{\text{Driftsresultat} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Forrentning af egenkapital	=	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udførelse af tag- og membranentrepriser på nybyggeri og renovering.

Udvikling i året

Bruttoresultatet blev -5,2 mio.kr., hvilket er væsentligt under niveauet fra sidste år. Resultat før finansielle poster, blev et underskud på 17,3 mio.kr. Dette er under niveauet for 2022 og væsentligt under vore forventninger for året.

Årets resultat blev et underskud på 14,6 mio.kr. mod et underskud på 8,7 mio. kr. sidste år, hvilket ikke er i overensstemmelse med vores forventning angivet i årsrapporten for 2022.

Årets resultat i 2023 har ikke været på et tilfredsstillende niveau. Aktivitetsniveauet har været under sidste år og forventningerne i budget for året og negativt påvirket af prisstigninger på materialer og omkostninger samt fra restrukturering og tilpasning af organisationen i løbet af året og ledelsen anser ikke resultatet for tilfredsstillende.

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra moderselskabet BMI Group Holdings UK Limited med henblik på finansiering af planlagt drift og aktivitet i 2024.

Selskabet har mistet mere end 50% af selskabskapitalen og er derfor underlagt tabsreglerne i selskabslovgivningen. For at reetablere egenkapitalen overvejer ledelsen kapitaltilførsel fra moderselskabet gennem konvertering af koncernintern gæld og/eller via positiv egenindtjening i de kommende år.

Forventninger til 2024

I 2024 forventes aktiviteten at være under niveauet for 2023, som følge af lukning af fra flere afdelinger. Bruttoresultatet forventes i niveauet 3 - 5 mio.kr. og dermed et forbedret resultat sammenlignet med 2023.

Øvrige forhold

Selskabet oplever ikke særlige risici ud over almindeligt forekommende risici inden for virksomhedens branche, herunder forretningsmæssige og finansielle risici. Som følge heraf er den forventede udvikling ikke påvirket af særlige forudsætninger eller usikre faktorer. Selskabet har ikke forsknings- eller udviklingsaktiviteter.

Miljø

Icopal Entreprise ApS handler miljøbevidst og inddrager miljøhensyn i alle beslutninger, som har direkte eller indirekte indflydelse på vores omgivelser.

Endvidere arbejder hele Icopal koncernen målrettet på at nedbringe spild og forbrug af vand og energi gennem en mere ensartet og fokuseret produktion på koncernens fabrikker og et øget fokus på genanvendelse af koncernens produkter.

Begivenheder efter balancedagen

Der er i øvrigt ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	2023 t.kr.	2022 t.kr.
3,4 Bruttoresultat	-5.165	5.318
3,4 Distributionsomkostninger	-6.625	-5.676
3,4 Administrationsomkostninger	-5.078	-9.676
Andre driftsposter, netto	-460	-866
Resultat før finansielle poster	-17.328	-10.900
5 Finansielle indtægter	6	0
6 Finansielle omkostninger	-1.381	-278
Resultat før skat	-18.703	-11.178
7 Skat af årets resultat	4.112	2.442
Årets resultat	-14.591	-8.736

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	AKTIVER	2023 t.kr.	2022 t.kr.
	Anlægsaktiver		
	Tekniske anlæg og maskiner	51	62
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	211	294
	Aktiver under udførelse	0	0
8	Materielle anlægsaktiver	262	356
	Anlægsaktiver i alt	262	356
	Omsætningsaktiver		
	Handelsvarer	1.735	1.699
	Varebeholdninger	1.735	1.699
	Tilgodehavender fra salg	16.157	28.366
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.130	139
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.296	6.753
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	3.988	2.851
	Andre tilgodehavender	931	1.280
	Tilgodehavender	31.502	39.389
	Omsætningsaktiver i alt	33.237	41.088
	Aktiver i alt	33.499	41.444

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	PASSIVER	2023 t.kr.	2022 t.kr.
	Egenkapital		
	Anpartskapital	2.430	2.430
	Overført resultat	-14.880	-289
	Egenkapital i alt	-12.450	2.141
	Hensatte forpligtelser		
10	Udskudt skat	1.143	1.267
11	Garantiforpligtelser	715	770
11	Øvrige hensættelser	250	1.063
	Hensatte forpligtelser i alt	2.108	3.100
	Gældsforpligtelser		
12	Gæld til tilknyttede virksomheder	21.803	9.290
9	Modtagne forudbetalinger fra igangværende arbejder	5.061	3.914
	Leverandørgæld	3.541	10.372
	Anden gæld	13.436	12.627
	Kortfristet gæld	43.841	36.203
	Gældsforpligtelser i alt	43.841	36.203
	Passiver i alt	33.499	41.444
2	Finansiering og likviditetsberedskab		
13	Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
14	Nærtstående parter og ejerforhold		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

t.kr.	Note	Anparts- kapital	Overført resultat	Ialt
Egenkapital 1. januar 2022		2.430	-6.553	-4.123
Kapitaltilførsel		0	15.000	15.000
Overført jf. resultatdisponering	1	0	-8.736	-8.736
Egenkapital 1. januar 2023		2.430	-289	2.141
Overført jf. resultatdisponering	1	0	-14.591	-14.591
Egenkapital 31. december 2023		2.430	-14.880	-12.450

Anpartskapitalen består af 4 anparter à 500.000 kr., 4 anparter à 100.000 kr. og 1 anpart á 30.000 kr.

Der har ikke de foregående 5 år været ændring i anpartskapitalen.

Selskabet har mistet mere end 50% af selskabskapitalen og er derfor underlagt tabsreglerne i selskabslovgivningen. For at reetablere egenkapitalen overvejer ledelsen kapitaltilførsel fra moderselskabet gennem konvertering af koncernintern gæld og/eller via positiv egenindtjening i de kommende år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Noter**

	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
1. Resultatdisponering		
<i>Forslag til resultatdisponering:</i>		
Overført til egenkapitalreserver	-14.591	-8.736
	-14.591	-8.736
2. Finansiering og likviditetsberedskab		
Selskabet har mistet mere end 50% af selskabskapitalen og er derfor underlagt tabsreglerne i selskabslovgivningen. For at reetablere egenkapitalen overvejer ledelsen kapitaltilførsel fra moderselskabet gennem konvertering af koncernintern gæld og/eller via positiv egenindtjening i de kommende år.		
Selskabet har modtaget støtteerklæring fra moderselskabet BMI Group Holdings UK Limited med henblik på finansiering af planlagt drift og aktivitet i 2024.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	54.693	52.102
Pensioner	4.614	4.607
Andre sociale omkostninger	3.066	3.489
	62.373	60.198
Der er omkostningsført således:		
Produktionsomkostninger	54.639	52.065
Distributionsomkostninger	5.240	4.629
Administrationsomkostninger	2.494	3.504
	62.373	60.198
Heraf udgør lønninger m.v. til bestyrelse og direktion henholdsvis 0 tkr. og 1.549 tkr. for 2023 og henholdsvis 0 tkr. og 1.455 tkr. for 2022.		
Gennemsnitligt antal medarbejdere i regnskabsåret	110	110
4. Afskrivninger		
Produktionsomkostninger	82	461
Salgs- og distributionsomkostninger	12	12
	94	473
5. Finansielle indtægter		
Renter fra tilknyttede virksomheder mm.	6	0
	6	0
6. Finansielle omkostninger		
Renter til tilknyttede virksomheder mm.	990	29
Kursreguleringer og øvrige finansielle omkostninger mm.	391	249
	1.381	278
7. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-3.988	-2.851
Årets udskudte skat	-124	409
	-4.112	-2.442

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	Tekniske anlæg og maskiner	Andre anlæg mv.	I alt
8. Materielle anlægsaktiver (t.kr.)			
Kostpris 1. januar	946	2.303	3.249
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>946</u>	<u>2.303</u>	<u>3.249</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	884	2.009	2.893
Årets af- og nedskrivninger	11	83	94
Afgang i året	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>895</u>	<u>2.092</u>	<u>2.987</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>51</u>	<u>211</u>	<u>262</u>
		2023	2022
9. Igangværende arbejder for fremmed regning		t.kr.	t.kr.
Salgsværdi af udført arbejde		47.057	77.101
Modtagne acontobetalinge		-49.822	-74.262
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto		<u>-2.765</u>	<u>2.839</u>
Indregnet således i balancen:			
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver		2.296	6.753
Modtagne forudbetalinger under passiver		-5.061	-3.914
		<u>-2.765</u>	<u>2.839</u>
10. Udskudt skat			
Udskudt skat 1. januar		1.267	858
Årets forskydning i udskudt skat		-124	409
Udskudt skat 31. december		<u>1.143</u>	<u>1.267</u>
Udskudt skat vedrører:			
Materielle aktiver		-32	-41
Omsætningsaktiver		-952	-964
Gældsforpligtelser		2.127	2.272
		<u>1.143</u>	<u>1.267</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Noter****11. Garantiforpligtelser og øvrige hensættelser**

	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
	<u>Garantihen-</u>	<u>Øvrige hen-</u>
	<u>sættelser</u>	<u>sættelser</u>
Hensættelser 1. januar	770	1.063
Anvendt i året	0	-1.063
Tilbageført i året	-55	0
Hensat for året	<u>0</u>	<u>250</u>
Hensættelser 31. december	<u>715</u>	<u>250</u>
Forfaldstidspunkterne for andre hensættelser forventes af blive:		
Inden for 1 år	0	250
Mellem 1 og 5 år	0	0
Over 5 år	<u>715</u>	<u>0</u>
I alt	<u>715</u>	<u>250</u>

Øvrige hensættelser omfatter hensættelse til forventet tab på igangværende projekter.

12. Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder / Gæld til tilknyttede virksomheder

Icopal Entreprise ApS deltager i en cash pool-ordning med koncernen. BMI Group Operations S.a.r.L. er cash pool ejer og Icopal Entreprise ApS er underkontoindehaver sammen med koncernens andre tilknyttede virksomheder. Icopal Entreprise ApS' konti i cash pool ordningen som er indregnet under gæld til tilknyttede virksomheder, udgør 21.337 t.kr. (pr. 31. december 2022: gæld 1.400 t.kr.).

Ordningen er en fysisk cash pooling, hvor koncernen fysisk overfører overskydende kontanter ud af de individuelle bankkonti til cash pool-masterkontoen på daglig basis.

13. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser**Leje- og leasingforpligtelser**

Samlede fremtidige forpligtelser:

Inden for 1 år	3.038	3.702
Mellem 1 og 5 år	4.006	6.186
Over 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>7.044</u>	<u>9.888</u>

Eventualforpligtelser

Der er ikke stillet garantier ud over sædvanlige branchebestemte garantier efter AB92, som er indregnet i balancen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i BMI-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Den samlede kendte forpligtelse fremgår af årsregnskabet for BMI Group Danmark ApS, hvortil der henvises.

Selskabet er part i enkelte verserende sager. Efter ledelsens vurdering vil resultatet af disse sager ikke påvirke selskabets finansielle stilling bortset fra hvad der allerede er indregnet i årsregnskabet pr. 31. december 2023.

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Noter****14. Nærtstående parter og ejerforhold**

Bestemmende indflydelse	Grundlag	Hjemsted
BMI Group Holdings UK Limited	Hovedaktionær (100%)	Reading, UK

Transaktioner med nærtstående parter

Icopal Entreprise ApS har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
Udførte tagentrepriser for nærtstående parter	991	1.001
Køb af varer fra nærtstående parter	22.053	29.879
Køb af serviceydelser nærtstående parter	1.800	5.851
Renter fra nærtstående parter	0	0
Renter til nærtstående parter	990	17
Tilgodehavende fra nærtstående parter	8.130	139
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag hos nærtstående parter	3.988	2.851
Gæld til nærtstående parter	21.337	9.290

Koncernregnskab

Selskabets umiddelbare moderselskab er BMI Group Holdings UK Limited. Selskabets ultimative moderselskab, der udarbejder koncernregnskab, hvori selskabet indgår som dattervirksomhed er Standard Industries Inc. Koncernregnskabet for Standard Industries Inc. er ikke offentligt tilgængeligt.

Selskabets nærmeste moderselskab, der udarbejder koncernregnskab, hvori selskabet indgår som dattervirksomhed er BMI Group Holdings (USA) LLC.

Koncernregnskabet for BMI Group Holdings (USA) LLC kan rekvireres på selskabets adresse:

1 Campus Drive Parsipanny, New Jersey, USA eller er uploadet under søsterselskabet BMI Group Danmark ApS.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Icopal Entreprise ApS er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i DKK 1.000.

Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til ÅRL §86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse for selskabet, da selskabets pengestrømme indgår i den samlede pengestrømsopgørelse for koncernen i BMI Group Holdings (USA) LLC.

RESULTATOPGØRELSEN

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Selskabet har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Selskabets omsætning omfatter igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende udførelse af tag- og membranentrepriser på nybyggeri og renovering, hvor der leveres med høj grad af individuel kundetilpasning samt salg af handelsvarer m.v.

Omsætning fra entreprisekontrakter

Entreprisekontrakter for anlæg, hvor der leveres anlæg med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Færdiggørelsesgraden opgøres med udgangspunkt i forbrugte omkostninger i forhold til seneste omkostningsestimat.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået for at opnå årets omsætning.

I produktionsomkostninger indgår blandt andet materialer, forbrugsvarer, løn- og gageomkostninger, underentreprenøromkostninger samt afskrivninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til gennemførelse af årets igangværende arbejder for fremmed regning og til årets gennemførte salgskampagner m.v. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i årets løb til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontorumkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger samt kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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

- Tekniske anlæg og maskiner 5 - 10 år
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

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

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

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, salgs- og distributions- og administrationsomkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsposter.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle aktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes gennem de foretagne afskrivninger.

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.

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

Varebeholdninger

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

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der er objektiv indikation på værdiforringelse.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontobetalingen og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontobetalingen og forventede tab, indregnes under aktiver. Entreprisekontrakter, hvor modtagne acontobetalingen og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Modtagne forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 5 år. De hensatte garantiforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med den gennemsnitlige obligationsrente.

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Likvider

Selskabets cash pool indregnes i "Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder" eller "Gæld til tilknyttede virksomheder" som følge af cash pool ordningens betingelser.

Arrangementet er en fysisk cash pooling, hvor koncernen fysisk overfører overskydende kontanter ud af de individuelle bankkonti til cash pool-masterkontoen på daglig basis.

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.”

Hans Børge Sinding Vistisen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsaut. revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 8e396adc-e0e6-4c96-9dae-606a551fad68

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-06-28 16:45:40 UTC



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/validator>**