

Ikas Isolering A/S

**Cedervej 1
8462 Harlev J**

CVR-nr. 21 90 84 95

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 25/09 2023

Kim Cronqvist Christensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	12
Balance pr. 30. juni 2023	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ikas Isolering A/S
Cedervej 1
8462 Harlev J

CVR-nr.: 21 90 84 95
Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
Hjemsted: Aarhus

Bestyrelse

Kim Cronqvist Christensen
Tanja Kramer
Bjarne Svend Cronqvist Christensen

Direktion

Kim Cronqvist Christensen
Mads Kramer

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Ikas Isolering A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 15. september 2023

Direktion

Kim Cronqvist Christensen

Mads Kramer

Bestyrelse

Kim Cronqvist Christensen

Tanja Kramer

Bjarne Svend Cronqvist Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Ikas Isolering A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ikas Isolering A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Der henvises til regnskabets note 1 omkring usikkerhed ved indregning og måling.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores 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.

Horsens, den 15. september 2023

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35455

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består primært i isoleringstekniske løsninger til industrien.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 5.189.913, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 8.699.563.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Vi henviser til note 1 omkring usikkerhed ved indregning og måling.

Vi henviser til note 2 for virksomhedens forventede udvikling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ikas Isolering A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikation

Ændring i klassifikation Klassifikationen af personaleomkostninger er ændret således, at posten alene omfatter lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring (ATP-bidrag, bidrag til arbejdsskade- og andre former for syge- og ulykkesforsikring samt bidrag til AER, barselsfond og lignende). Det betyder, at andre personaleomkostninger (firmabil/telefon, skattefrie godtgørelser, arbejdstøj, kursus/uddannelse, julefrokost/firmafester/medarbejderarrangementer) nu i stedet indgår under andre eksterne omkostninger. Ændringen medfører, at personaleomkostninger er reduceret med 2.441 t.kr. i 2022/23 samt 2.180 t.kr. i 2021/22, og andre eksterne omkostninger er øget tilsvarende.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-8 år	39 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	60 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	79 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

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

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede tab på igangværende arbejder

Selskabsskat og udskudt skat

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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 nettoproveneret og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttofortjeneste		53.603.499	34.224.953
Personaleomkostninger	3	<u>(45.216.238)</u>	<u>(30.920.994)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		8.387.261	3.303.959
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(1.239.579)</u>	<u>(392.105)</u>
Resultat før finansielle poster		7.147.682	2.911.854
Finansielle indtægter	4	32.000	92.709
Finansielle omkostninger	5	<u>(520.349)</u>	<u>(405.900)</u>
Resultat før skat		6.659.333	2.598.663
Skat af årets resultat	6	<u>(1.469.420)</u>	<u>(593.180)</u>
Årets resultat		<u>5.189.913</u>	<u>2.005.483</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>5.189.913</u>	<u>2.005.483</u>
		<u>5.189.913</u>	<u>2.005.483</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	7	2.079.782	834.276
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	437.408	676.013
Indretning af lejede lokaler	7	742.009	1.185.941
Materielle anlægsaktiver		<u>3.259.199</u>	<u>2.696.230</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.259.199</u>	<u>2.696.230</u>
Råvarer og hjælpematerialer		3.558.345	4.267.484
Varebeholdninger		<u>3.558.345</u>	<u>4.267.484</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.384.886	12.655.562
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	6.060.936	1.808.253
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.606.170	1.371.724
Andre tilgodehavender		33.596	15.738
Periodeafgrænsningsposter		369.962	275.961
Tilgodehavender		<u>37.455.550</u>	<u>16.127.238</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>41.013.895</u>	<u>20.394.722</u>
Aktiver i alt		<u>44.273.094</u>	<u>23.090.952</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.400.000	1.400.000
Overført resultat		7.299.563	2.109.650
Egenkapital		8.699.563	3.509.650
Hensættelse til udskudt skat	9	1.752.274	282.854
Andre hensættelser	10	1.204.197	956.480
Hensatte forpligtelser i alt		2.956.471	1.239.334
Andre kreditinstitutter		669.203	951.575
Feriepengeforpligtelser		1.759.146	1.799.751
Langfristede gældsforpligtelser	11	2.428.349	2.751.326
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	200.000	0
Kreditinstitutter		7.797.596	5.044.711
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.038.160	3.295.709
Forudfakturering igangværende arbejder	8	707.758	80.264
Anden gæld		10.445.197	7.169.958
Kortfristede gældsforpligtelser		30.188.711	15.590.642
Gældsforpligtelser i alt		32.617.060	18.341.968
Passiver i alt		44.273.094	23.090.952
Leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	1.400.000	2.109.650	3.509.650
Årets resultat	0	5.189.913	5.189.913
Egenkapital 30. juni 2023	1.400.000	7.299.563	8.699.563

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Den ene direktør mener at der under igangværende arbejde og vareforbrug er omkostninger som ikke vedrører selskabets drift og som burde klassificeres som tilgodehavende hos selskabsdeltager og ledelse. Dette vil give faldt også påvirke selskabets ret til fradrag for moms og skat og ledelsens ansvar herfor

Den anden direktør er imidlertid uenig heri.

Ved revisionen har vi ikke ved gennemgang af sager, herunder bilagsrevision og analytiske handlinger kunne afdække om de pågældende omkostninger vedrører selskabets drift eller burde klassificeres som tilgodehavende hos selskabsdeltager og ledelse.

Som følge heraf er der usikkerhed ved indregning og måling af igangværende arbejder, vareforbrug og tilgodehavender hos selskabsdeltager og ledelse.

2 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Som følge af uenighed i ejerkredsen arbejdes der på en opdeling af selskabets aktiviteter.

Indtil denne opsplitning er på plads vil der formentlig være behov for træk på selskabets likviditetsberedskab bl.a. hos selskabets bankforbindelser.

Det forventes, at likviditetsberedskabet vil blive opretholdt hvorfor årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	39.276.113	27.002.495
Pensioner	5.003.353	3.168.235
Andre omkostninger til social sikring	936.772	750.264
	<u>45.216.238</u>	<u>30.920.994</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>79</u>	<u>58</u>

Noter til årsrapporten

4 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	32.000	67.000
Andre finansielle indtægter	0	25.709
	<u>32.000</u>	<u>92.709</u>

5 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	520.349	405.900
	<u>520.349</u>	<u>405.900</u>

6 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	1.469.420	593.180
	<u>1.469.420</u>	<u>593.180</u>

7 Materielle anlægsaktiver

	<u>Produktionsan- læg og maski- ner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2022	3.601.580	913.724	1.195.191
Tilgang i årets løb	1.677.731	163.169	0
Afgang i årets løb	0	(83.119)	0
Overførsler i årets løb	0	256.117	(256.117)
Kostpris 30. juni 2023	<u>5.279.311</u>	<u>1.249.891</u>	<u>939.074</u>

Noter til årsrapporten

	<u>Produktionsan- læg og maski- ner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	2.767.304	212.099	34.862
Årets afskrivninger	432.225	619.539	187.815
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	(44.767)	0
Overførsler i årets løb	0	25.612	(25.612)
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>3.199.529</u>	<u>812.483</u>	<u>197.065</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>2.079.782</u>	<u>437.408</u>	<u>742.009</u>
		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
8 Igangværende arbejder for fremmed regning			
Igangværende arbejder, salgspris		48.615.803	15.726.310
Igangværende arbejder, acontofaktureret		(43.262.625)	(13.998.321)
		<u>5.353.178</u>	<u>1.727.989</u>
Indregnet således i balancen:			
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver		6.060.936	1.808.253
Modtagne forudbetalinger under passiver		(707.758)	(80.264)
		<u>5.353.178</u>	<u>1.727.989</u>

Noter til årsrapporten

	2023	2022		
	kr.	kr.		
9 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2022	282.854	(310.326)		
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>1.469.420</u>	<u>593.180</u>		
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2023	<u>1.752.274</u>	<u>282.854</u>		
10 Andre hensættelser				
Saldo primo 1. juli 2022	956.480	340.000		
Hensat i året	1.204.197	956.480		
Anvendt i året	<u>(956.480)</u>	<u>(340.000)</u>		
Saldo ultimo 30. juni 2023	<u>1.204.197</u>	<u>956.480</u>		
Forfaldstidspunkterne for hensatte forpligtelser forventes at blive:				
Inden for 1 år	<u>1.102.488</u>	<u>956.480</u>		
	<u>1.102.488</u>	<u>956.480</u>		
11 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	<u>1. juli 2022</u>	<u>30. juni 2023</u>	<u>næste år</u>	<u>efter 5 år</u>
Andre kreditinstitutter	951.575	869.203	200.000	119.203
Feriepengeforpligtelser	<u>1.799.751</u>	<u>1.759.146</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2.751.326</u>	<u>2.628.349</u>	<u>200.000</u>	<u>119.203</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
12 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	1.838.904	1.498.316
Mellem 1 og 5 år	<u>2.868.296</u>	<u>1.910.486</u>
	<u>4.707.200</u>	<u>3.408.802</u>

13 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kramer & Cronqvist Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af goodwill, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt simple fordringer efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant), stort 9.500 t.kr.. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30.06.2023 t.kr. 38.342

Der er stillet arbejdsgarantier for 3.470 t.kr.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser over for moderselskabet og tilknyttede og associerede virksomheder samt kapitalinteresser

Ubegrænset krydskaution mellem Ikas Isolering A/S, Kramer og Cronqvist Ejendomme ApS og Kramer og Cronqvist Holding ApS