

SFA Electric ApS
Tømmervej 22, 6710 Esbjerg V

CVR-nr. 27 03 67 75

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. april 2023

Søren Falksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for SFA Electric ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg V, den 3. april 2023

Direktion

Søren Falksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i SFA Electric ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SFA Electric ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skjern, den 3. april 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | SFA Electric ApS Tømmervej 22 6710 Esbjerg V |
| | Telefon: 75123519 |
| | CVR-nr.: 27 03 67 75 |
| | Hjemsted: Esbjerg |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 20. regnskabsår |
| Direktion | Søren Falksen |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern |
| Bankforbindelse | Vestjysk Bank A/S Torvegade 8 6700 Esbjerg |
| Modervirksomhed | SFA Holding Esbjerg ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er i lighed med tidligere år at yde konsulent- og rådgivningsbistand om elarbejde, produktion af eltavler m.v. til skibe, boreplatforme m.fl. og dermed beslægtet virksomhed samt udleje af lokaler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.172.215 kr. mod 920.531 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 319.669 kr. mod 52.574 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SFA Electric ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler og kontorhold m.v.

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 immaterielle og 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

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

| | Brugstid |
|---|----------|
| Bygninger | 25 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-7 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 20 år.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

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 skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter SFA Electric ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|------------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 1.172.215 | 920.531 |
| 1 Personaleomkostninger | -544.047 | -696.480 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -186.828 | -186.828 |
| Driftsresultat | 441.340 | 37.223 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 9.637 | 39.050 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -37.063 | -8.877 |
| Resultat før skat | 413.914 | 67.396 |
| 3 Skat af årets resultat | -94.245 | -14.822 |
| Årets resultat | 319.669 | 52.574 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 1.000.000 |
| Overføres til overført resultat | 319.669 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -947.426 |
| Disponeret i alt | 319.669 | 52.574 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2022 | 2021 |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 4 | Grunde og bygninger | 1.115.358 | 586.648 |
| 4 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 133.701 | 138.301 |
| 4 | Indretning lejede lokaler | 500.030 | 630.698 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>1.749.089</u> | <u>1.355.647</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1.749.089</u> | <u>1.355.647</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 26.988 | 30.479 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>26.988</u> | <u>30.479</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 560.076 | 157.509 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 182.785 | 1.008.688 |
| 5 | Udskudte skatteaktiver | 72.081 | 63.234 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 3.000 | 21.387 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>817.942</u> | <u>1.250.818</u> |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 59.770 | 0 |
| | Værdipapirer i alt | <u>59.770</u> | <u>0</u> |
| | Likvide beholdninger | 290.178 | 190.021 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.194.878</u> | <u>1.471.318</u> |
| | Aktiver i alt | <u>2.943.967</u> | <u>2.826.965</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---|------------------|------------------|
| Note | 2022 | 2021 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 1.172.959 | 853.290 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 1.000.000 |
| Egenkapital i alt | 1.297.959 | 1.978.290 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 390.150 | 1.670 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 1.035.175 | 580.538 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 103.092 | 23.540 |
| Anden gæld | 117.591 | 242.927 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.646.008 | 848.675 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.646.008 | 848.675 |
| Passiver i alt | 2.943.967 | 2.826.965 |

6 Oplysninger om dagsværdi

7 Eventualposter

8 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u> | <u>Overført re-</u> <u>sultat</u> | <u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------------------|--------------------------------------|--|-------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 125.000 | 1.800.716 | 0 | 1.925.716 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -947.426 | 1.000.000 | 52.574 |
| Egenkapital 1. januar 2022 | 125.000 | 853.290 | 1.000.000 | 1.978.290 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -1.000.000 | -1.000.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 319.669 | 0 | 319.669 |
| | <u>125.000</u> | <u>1.172.959</u> | <u>0</u> | <u>1.297.959</u> |

Noter

| | 2022 | 2021 | |
|--|----------------------------|--|----------------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger og gager | 538.864 | 692.059 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.183 | 4.421 | |
| | 544.047 | 696.480 | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 37.063 | 8.877 | |
| | 37.063 | 8.877 | |
| 3. Skat af årets resultat | | | |
| Skat af årets resultat | 103.092 | 23.540 | |
| Årets regulering af udskudt skat | -8.847 | -8.718 | |
| | 94.245 | 14.822 | |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | | |
| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning lejede lokaler |
| Kostpris 1. januar | 617.580 | 249.177 | 2.613.355 |
| Tilgang | 542.770 | 37.500 | 0 |
| Kostpris 31. december | 1.160.350 | 286.677 | 2.613.355 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | 30.932 | 110.876 | 1.982.657 |
| Årets afskrivninger | 14.060 | 42.100 | 130.668 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | 44.992 | 152.976 | 2.113.325 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 1.115.358 | 133.701 | 500.030 |

Noter

| | 31/12 2022 | 31/12 2021 |
|---|---------------|----------------------------|
| 5. Udskudte skatteaktiver | | |
| Udskudte skatteaktiver 1. januar | 63.234 | 54.516 |
| Udskudt skat af årets resultat | 8.847 | 8.718 |
| | 72.081 | 63.234 |
| Udskudt skat påhviler følgende poster: | | |
| Materielle anlægsaktiver | 72.081 | 63.234 |
| | 72.081 | 63.234 |
| 6. Oplysninger om dagsværdi | | Børsnoterede aktier |
| Dagsværdi 31. december | | 59.770 |
| Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | | 1.379 |
| 7. Eventualposter | | |
| Sambeskatning | | |
| Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med SFA Holding Esbjerg ApS, CVR-nr. 27023401, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. | | |
| Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter. | | |
| De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet. | | |
| Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb. | | |
| 8. Nærtstående parter | | |
| Bestemmende indflydelse | | |
| SFA Holding Esbjerg ApS | | Hovedaktionær |