

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

EP-TeQ A/S

Niels Bohrs Vej 32
8660 Skanderborg

CVR-nr. 27 72 12 14

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 22/11 2023

Michael Vester
Dirigent



Indholdsfortegnelse

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

EP-TeQ A/S
Niels Bohrs Vej 32
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 27 72 12 14
Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023
Stiftet: 3. maj 2004
Hjemsted: Skanderborg

Bestyrelse

Jørgen Behrnt Pedersen, formand
Lars Kongsted-Jensen
Knud Vester
Michael Vester

Direktion

Lars Kongsted-Jensen, adm. direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for EP-TeQ 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. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 22. november 2023

Direktion

Lars Kongsted-Jensen
adm. direktør

Bestyrelse

Jørgen Behrnt Pedersen
formand

Lars Kongsted-Jensen

Knud Vester

Michael Vester

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i EP-TeQ A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for EP-TeQ A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 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. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 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.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 22. november 2023

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Anne Kragh Nørgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42773

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er konsulent- og handelsvirksomhed inden for elektronikbranchen i Norden og Baltikum.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 2.452.840, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på kr. 5.474.785.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter fra udlejning af driftsmateriel indregnes løbende over lejemålets løbetid.

Anvendt regnskabspraksis

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 driftsomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressers resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	22,8 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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 omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser - bortset fra udskudt skat - måles til kapitalværdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte garantiforpligtelser måles på baggrund af erfaringer med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med en sats, som afspejler risiko og forfaldstidspunkt på forpligtelsen.

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 for betalte acontoskatter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttofortjeneste	1	9.292.671	11.508.218
Personaleomkostninger	2	<u>(5.843.473)</u>	<u>(6.590.961)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		3.449.198	4.917.257
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		(360.728)	(172.752)
Andre driftsomkostninger	1	<u>(22.416)</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		3.066.054	4.744.505
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		45.580	0
Finansielle indtægter		101.370	15.527
Finansielle omkostninger		<u>(61.634)</u>	<u>(119.177)</u>
Resultat før skat		3.151.370	4.640.855
Skat af årets resultat	3	<u>(698.530)</u>	<u>(1.015.583)</u>
Årets resultat		<u>2.452.840</u>	<u>3.625.272</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		2.400.000	3.000.000
Overført resultat		<u>52.840</u>	<u>625.272</u>
		<u>2.452.840</u>	<u>3.625.272</u>

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	4	2.544.483	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	0	1.222.433
Materielle anlægsaktiver		<u>2.544.483</u>	<u>1.222.433</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	125.821	64.025
Kapitalandele i kapitalinteresser	6	11.087	11.087
Deposita	7	175.009	158.653
Finansielle anlægsaktiver		<u>311.917</u>	<u>233.765</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.856.400</u>	<u>1.456.198</u>
Færdigvarer og handelsvarer		527.087	389.059
Forudbetaling for varer		1.237.218	2.096.312
Varebeholdninger		<u>1.764.305</u>	<u>2.485.371</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.029.883	14.001.820
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	9.180
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		2.975	2.975
Andre tilgodehavender		524.886	201.085
Udskudt skatteaktiv		0	94.344
Periodeafgrænsningsposter		133.122	98.757
Tilgodehavender		<u>8.690.866</u>	<u>14.408.161</u>
Likvide beholdninger		<u>1.750.739</u>	<u>286.187</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>12.205.910</u>	<u>17.179.719</u>
Aktiver i alt		<u>15.062.310</u>	<u>18.635.917</u>

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		2.574.785	2.521.945
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.400.000	3.000.000
Egenkapital		<u>5.474.785</u>	<u>6.021.945</u>
Hensættelse til udskudt skat		62.216	0
Andre hensættelser	8	<u>387.248</u>	<u>500.499</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>449.464</u>	<u>500.499</u>
Leasingforpligtelser		<u>1.981.739</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>1.981.739</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	220.820	0
Banker		0	2.957.234
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.512.724	1.151.834
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.728.781	6.440.082
Gæld til tilknyttede virksomheder		94.249	322.948
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	3.417
Selskabsskat		353.970	1.106.864
Anden gæld		<u>1.245.778</u>	<u>131.094</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.156.322</u>	<u>12.113.473</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.138.061</u>	<u>12.113.473</u>
Passiver i alt		<u>15.062.310</u>	<u>18.635.917</u>
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	500.000	2.521.945	3.000.000	6.021.945
Betalt ordinært udbytte	0	0	(3.000.000)	(3.000.000)
Årets resultat	0	52.840	2.400.000	2.452.840
Egenkapital 30. september 2023	500.000	2.574.785	2.400.000	5.474.785

Noter til årsrapporten

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
1 Særlige poster		
Andre driftsindtægter/omkostninger		
Covid 19 lønkomensation	(22.416)	48.157
Tilbageførsel af nedskrivning på tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	<u>268.455</u>	<u>0</u>
	<u>246.039</u>	<u>48.157</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.405.038	6.097.407
Pensioner	382.001	439.818
Andre omkostninger til social sikring	<u>56.434</u>	<u>53.736</u>
	<u>5.843.473</u>	<u>6.590.961</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>8</u>	<u>8</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	541.970	1.106.864
Årets udskudte skat	145.238	(91.281)
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>11.322</u>	<u>0</u>
	<u>698.530</u>	<u>1.015.583</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2022	0	1.644.092
Tilgang i årets løb	1.682.777	0
Afgang i årets løb	0	(174.687)
Overførsler i årets løb	1.371.905	(1.371.905)
Kostpris 30. september 2023	<u>3.054.682</u>	<u>97.500</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	160.056	261.602
Årets afskrivninger	350.143	10.585
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	(174.687)
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	<u>510.199</u>	<u>97.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>2.544.483</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>1.607.015</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2022	79.329	79.329
Tilgang i årets løb	16.216	0
Kostpris 30. september 2023	<u>95.545</u>	<u>79.329</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2022	(15.304)	(15.304)
Årets resultat	<u>45.580</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. september 2023	<u>30.276</u>	<u>(15.304)</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>125.821</u>	<u>64.025</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
EP-TeQ Oy	Finland	100 %
EP-TeQ Bvba	Belgien	67 %
EP-TeQ Uab	Lithauen	100 %

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. oktober 2022	<u>22.378</u>	<u>22.378</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>22.378</u>	<u>22.378</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2022	<u>(11.291)</u>	<u>(11.291)</u>
Værdireguleringer 30. september 2023	<u>(11.291)</u>	<u>(11.291)</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>11.087</u>	<u>11.087</u>

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
EP-TeQ Oü	Estland	50 %

Noter til årsrapporten

7 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. oktober 2022	158.653
Tilgang i årets løb	<u>16.356</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>175.009</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>175.009</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
8 Andre hensættelser		
Saldo primo 1. oktober 2022	500.499	503.860
Hensat i året	270.289	0
Anvendt i året	<u>(383.540)</u>	<u>(3.361)</u>
Saldo ultimo 30. september 2023	<u>387.248</u>	<u>500.499</u>

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2022	Gæld 30. september 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	<u>0</u>	<u>2.202.559</u>	<u>220.820</u>	<u>1.067.998</u>
	0	2.202.559	220.820	1.067.998

10 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med uopsigelighed, som tidligst kan fraflyttes den 28. februar 2028. Lejeforpligtelsen udgør pr. 30. september 2023 i alt t.kr. 2.793

Noter til årsrapporten

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant på t.kr. 3.000 med sikkerhed i materielle anlægsaktiver, varelager og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Pantet er afgivet til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter. Gælden udgør pr. 30. september 2023 i alt t.kr. 2.203. De pantsatte aktivers værdi udgør pr. 30. september 2023 i alt t.kr. 11.101.