

Coromatic A/S

Præstemarksvænge 17, 4000 Roskilde

CVR-nr. 30 24 30 05

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2024.

Robert G. Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	19

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Coromatic A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 24. maj 2024

Direktion

Kurt Vahlun Sørensen

Bestyrelse

Peter Neuberg
Formand

Kurt Vahlun Sørensen

Bjerk Kristin Paamand Olsen

Peter Nils Johan Jonsson

Robert G. Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Coromatic A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Coromatic A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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. 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 24. maj 2024

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Klaus Rytz
statsautoriseret revisor
mne33205

Kenn Wolff Hansen
statsautoriseret revisor
mne30154

Selskabsoplysninger

Selskabet	Coromatic A/S Præstemarksvænge 17 4000 Roskilde CVR-nr.: 30 24 30 05 Stiftet: 7. januar 2007 Hjemsted: Roskilde Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Peter Neuberg, Formand Kurt Vahlun Sørensen Bjørk Kristin Paamand Olsen Peter Nils Johan Jonsson Robert G. Hansen
Direktion	Kurt Vahlun Sørensen
Revision	KPMG, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dampfærgevej 28 2100 København Ø
Modervirksomhed	Coromatic AB

Hovedtal og nøgletal

	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	101.033	67.415	77.906	84.874	111.911
Resultat før finansielle poster	14.110	-14.262	-8.770	-290	26.058
Finansielle poster, netto	-2.687	-313	-131	187	1.607
Årets resultat	7.796	-8.907	-4.653	225	21.484
Balance:					
Balancesum	187.958	103.263	95.392	133.373	163.941
Investeringer i materielle anlægsaktiver	690	273	186	213	1.364
Egenkapital	29.214	21.418	30.325	34.979	100.912
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	113	110	111	132	140
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	120,5	121,1	143,1	132,9	254,4
Soliditetsgrad	15,5	20,7	31,8	26,2	61,6
Egenkapitalforrentning	30,8	-34,4	-14,3	0,3	23,8
Afkastningsgrad	9,7	-14,5	-7,7	-0,2	17,5

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad $\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$

Soliditetsgrad $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$

Egenkapitalforrentning $\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Afkastningsgrad $\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlig balancesum}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Coromatic A/S' væsentligste aktivitet er sikring af virksomheders kritiske infrastruktur ved hjælp af løsninger og produkter som nødstrømsanlæg, UPS & DC-anlæg, generatoranlæg, strømforsyninger, køle- og ventilationsanlæg samt turn-key løsninger indenfor fysisk IT-infrastruktur. Derudover tilbyder Coromatic A/S service på alle disse løsninger og produkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 101.033 t.kr. mod 67.415 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 7.796 t.kr. mod -8.907 t.kr. sidste år. Resultatet er positivt påvirket af installation af forsyningsanlæg på OUH (nye Odense Universitetshospital), og anses som værende tilfredsstillende

Den forventede udvikling

Coromatic A/S opererer inden for konkurrenceprægede områder inden for forretningskritisk infrastruktur, nødstrømsanlæg samt køle- og ventilationsanlæg. Det er vores opfattelse, at disse markeder er attraktive, og der foretages løbende produktionstilpasninger samt valg af leverandører og samarbejdspartnere, der modsvarer markedets krav.

Der ses også en øget tendens til at investere i forretningskritiske installationer globalt, herunder datacentre/kritisk infrastruktur, samt betydelige investeringer inden for blandt andet den offentlige sektor, f.eks. hospitaler m.v., hvori vores produkter er en naturlig del.

Der er positive forventninger til disse investeringer i de kommende år, hvorfor vi forventer at den nuværende positive udvikling i vores økonomi vil kunne fastholdes også i de kommende år.

Videnressourcer

Udover selskabets primære aktivitet med kundetilpassede løsninger indenfor forretningskritisk infrastruktur samt nødstrømsanlæg inkluderer Coromatic A/S' forretning også levering af innovative samt driftssikre installationer.

Dette stiller særligt store krav til vores vidensressourcer vedrørende medarbejdere og forretningsprocesser. For at opretholde vores evne til at kunne levere disse løsninger er det afgørende, at Coromatic A/S kan rekruttere og fastholde medarbejdere med et højt kompetenceniveau inden for selskabets salgs- og ingeniørmæssige løsninger samt kompetent teknisk personale. Derfor arbejder vi målrettet og kontinuerligt med udvikling, fastholdelse og tiltrækning af branchens bedste medarbejdere.

Miljøforhold

Coromatic A/S deltager, aktivt i miljøet omkring sig. Vi fokuserer på vores ISO14001 certificering for at forebygge og minimere belastningen af miljøet, og vælger så vidt muligt leverandører, der arbejder miljøbevidst og driver vores virksomhed efter høje professionelle og etiske standarder beskrevet i vores SSAQ (Supplier Self Assessment Questionary) samt Code of Conduct.

Ledelsesberetning

Coromatic A/S fokuserer på brug af miljørigtige stoffer og materialer og søger konstant at reducere forbruget af brændstof, el og varme. Vi er underlagt DPA-systemet, som er etableret af Miljøministeriet, der administrerer producentansvaret for el-skrot. DPA-systemet er det tidligere WEEE System og er en forkortelse af Dansk Producent Ansvarssystem.

Miljørigtig bortanskaffelse

Til miljørigtig bortanskaffelse af elektronik, skrot og batterier samarbejder Coromatic A/S med Stena Recycling A/S, hvis målsætning er at levere miljørigtige totalløsninger omkring miljøfarligt affald i overensstemmelse med gældende lovgivning.

Finansielle risici

Driftsmæssig risici

Selskabets driftsrisici er primært knyttet til de indgåede kontrakter på det danske marked.

Finansielle risici

Selskabet er kun begrænset eksponeret over for ændringer i renteniveauet.

Kreditrisici

Selskabet har ikke væsentlige risici vedrørende enkelte kunder eller samarbejdspartnere.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	101.033.466	67.414.695
2 Personaleomkostninger	-86.391.960	-81.056.843
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-531.020</u>	<u>-619.680</u>
Driftsresultat	14.110.486	-14.261.828
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	9.382	34
Andre finansielle indtægter	126.645	67.622
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-2.823.336</u>	<u>-380.843</u>
Resultat før skat	11.423.177	-14.575.015
4 Skat af årets resultat	<u>-3.627.574</u>	<u>5.667.666</u>
5 Årets resultat	<u>7.795.603</u>	<u>-8.907.349</u>

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
6 Software	33.848	103.271
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>33.848</u>	<u>103.271</u>
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	85.965	188.692
7 Indretning lejede lokaler	1.036.170	705.058
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.122.135</u>	<u>893.750</u>
8 Andre tilgodehavender	1.426.421	1.823.063
9 Deposita	1.233.029	1.353.152
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.659.450</u>	<u>3.176.215</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.815.433</u>	<u>4.173.236</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	11.755.460	10.438.263
Varebeholdninger i alt	<u>11.755.460</u>	<u>10.438.263</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	113.268.913	58.235.472
10 Igangværende arbejder for fremmed regning	41.768.048	12.714.040
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.203.664	348.898
11 Udskudte skatteaktiver	0	2.457.599
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	10.508.746	5.695.713
Andre tilgodehavender	97.753	609.474
12 Periodeafgrænsningsposter	5.540.423	8.590.162
Tilgodehavender i alt	<u>172.387.547</u>	<u>88.651.358</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>184.143.007</u>	<u>99.089.621</u>
Aktiver i alt	<u>187.958.440</u>	<u>103.262.857</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
13 Virksomhedskapital	530.000	530.000
Overført resultat	28.683.633	20.888.030
Egenkapital i alt	29.213.633	21.418.030
Hensatte forpligtelser		
14 Hensættelser til udskudt skat	5.983.008	0
Hensatte forpligtelser i alt	5.983.008	0
Gældsforpligtelser		
10 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	18.170.440	4.551.053
Leverandører af varer og tjenesteydelser	53.744.059	20.661.809
Gæld til tilknyttede virksomheder	29.733.243	30.535.309
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	444.258	0
Anden gæld	30.114.799	12.659.460
15 Periodeafgrænsningsposter	20.555.000	13.437.196
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	152.761.799	81.844.827
Gældsforpligtelser i alt	152.761.799	81.844.827
Passiver i alt	187.958.440	103.262.857

1 Kapitalforhold

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

17 Eventualposter

18 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	530.000	29.795.379	30.325.379
Årets overførte resultat	0	-8.907.349	-8.907.349
Egenkapital 1. januar 2023	530.000	20.888.030	21.418.030
Årets overførte resultat	0	7.795.603	7.795.603
	530.000	28.683.633	29.213.633

Noter

1. Kapitalforhold

Selskabets ultimative moderselskab E.ON SE har afgivet en støtteerklæring med tilsagn om, at sikre selskabets tilstrækkeligt likviditet til betaling af selskabets forpligtelser ved forfald. Støtteerklæringen løber indtil afholdelse af generalforsamling med godkendelse af årsrapporten for 2024.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	75.823.571	71.420.041
Pensioner	9.761.318	8.804.941
Andre omkostninger til social sikring	807.071	831.861
	<u>86.391.960</u>	<u>81.056.843</u>
Direktion	<u>3.362.101</u>	<u>3.841.094</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>113</u>	<u>110</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	2.647.915	17.028
Andre finansielle omkostninger	175.421	363.815
	<u>2.823.336</u>	<u>380.843</u>
4. Skat af årets resultat		
Sambeskatningsbidrag	-6.127.550	-5.251.455
Årets regulering af udskudt skat	8.440.607	468.402
Regulering af tidligere års skat	1.314.517	-884.613
	<u>3.627.574</u>	<u>-5.667.666</u>
5. Forslag til resultatdisponering		
Overføres til overført resultat	7.795.603	0
Disponeret fra overført resultat	0	-8.907.349
	<u>7.795.603</u>	<u>-8.907.349</u>

Noter

6. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Software</u>
Kostpris primo	1.928.150
Kostpris ultimo	1.928.150
Af- og nedskrivninger primo	1.824.879
Årets afskrivninger	69.423
Af- og nedskrivninger ultimo	1.894.302
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33.848

7. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris primo	8.028.184	2.116.234
Tilgang	48.522	641.459
Afgang	-672.904	0
Kostpris ultimo	7.403.802	2.757.693
Af- og nedskrivninger primo	7.839.492	1.411.175
Årets afskrivninger	151.249	310.348
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-672.904	0
Af- og nedskrivninger ultimo	7.317.837	1.721.523
Regnskabsmæssig værdi ultimo	85.965	1.036.170

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
8. Andre tilgodehavender		
Kostpris primo	1.823.063	0
Tilgang i årets løb	0	1.823.063
Afgang i årets løb	<u>-396.642</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.426.421</u>	<u>1.823.063</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u>1.426.421</u>	 <u>1.823.063</u>
 9. Deposita		
Kostpris primo	1.353.152	842.690
Tilgang i årets løb	22.308	513.475
Afgang i årets løb	<u>-142.431</u>	<u>-3.013</u>
Kostpris ultimo	<u>1.233.029</u>	<u>1.353.152</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u>1.233.029</u>	 <u>1.353.152</u>
 10. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	194.938.799	25.218.332
Aconto faktureringer	<u>-171.341.191</u>	<u>-17.055.345</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>23.597.608</u>	<u>8.162.987</u>
 Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	41.768.048	12.714.040
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	<u>-18.170.440</u>	<u>-4.551.053</u>
	<u>23.597.608</u>	<u>8.162.987</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
11. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver primo	2.457.599	2.926.001
Udskudt skat af årets resultat	0	-468.402
Udskudte skatteaktiver flyttet til hensættelser til udskudt skat	<u>-2.457.599</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>2.457.599</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	0	-10.518
Materielle anlægsaktiver	0	-227.011
Omsætningsaktiver	0	3.010.401
Hensættelser	<u>0</u>	<u>-315.273</u>
	<u>0</u>	<u>2.457.599</u>

12. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger vedrørende igangværende projekter, der først vedrører efterfølgende år.

13. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	<u>530.000</u>	<u>530.000</u>
	<u>530.000</u>	<u>530.000</u>

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
14. Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat af årets resultat	8.440.607	0
Hensættelser til udskudt skat flyttet fra udskudte skatteaktiver	<u>-2.457.599</u>	<u>0</u>
	<u>5.983.008</u>	<u>0</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	-610.676	0
Materielle anlægsaktiver	-488.800	0
Omsætningsaktiver	11.765.287	0
Hensættelser	-315.273	0
Fremført underskud til næste år	<u>-4.367.530</u>	<u>0</u>
	<u>5.983.008</u>	<u>0</u>

15. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter fakturerede indtægter, der vedrører efterfølgende år.

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet garantier for i alt 109.789 t.kr. (2022: 10.547 t.kr.).

Selskabet deltager i en cashpool-ordning med koncernen. Cashpoolen udgør pr. 31. december 2023 en forpligtelse på 24.002 t.kr. (2022: forpligtelse 26.688 t.kr.) og er præsenteret som gæld til tilknyttede virksomheder.

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt 1.200 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	11.755
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	113.269

Noter

17. Eventualposter

Eventualforpligtelser

	t.kr.
Leasingforpligtelser under 1 år	3.828
Leasingforpligtelser over 1 år	4.580
Eventualforpligtelser i alt	8.408

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med E.ON Danmark A/S, CVR-nr. 25 21 56 80, som er administrationsselskab. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

18. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Coromatic AB, Sverige

Hovedaktionær

Transaktioner

	2023	2022
Salg af varer/tjenesteydelser med tilknyttede virksomheder	1.128.433	54.225
Køb af varer/tjenesteydelser med tilknyttede virksomheder	1.882.670	3.934.160
Management fee	5.626.825	3.568.126
Finansielle indtæger fra tilknyttede virksomheder	9.382	34
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	2.647.915	17.028
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.203.664	348.898
Gæld til tilknyttede virksomheder	29.733.243	30.535.309

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Selskab E.ON SE, Brüsseler Platz 1, 45131 Essen, Tyskland. E.ON SE er den mindste henholdsvis største koncern, hvori selskabet indgår som dattervirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Coromatic A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for E.ON SE.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

De danske virksomheder, ultimativt ejet af E.ON SE, er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Immaterielle anlægsaktiver

Software

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, eller brugsværdi hvor denne er lavere af årsager, der ikke antages at være forbigående. Afskrivninger foretages fra det tidspunkt, aktiverne er klar til brug, og foretages lineært over den resterende periode. Der foretages afskrivninger over aktivernes forventede levetid på 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Andre tilgodehavender

Andre langfristede tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle, materielle og finansielle 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

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.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Coromatic A/S 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 gældsmetode 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 balance-dagens 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes fakturering af indtægter vedrørende efterfølgende år.