

Contec Rail ApS

Stationsparken 30, 2600 Glostrup

CVR-nr. 30 81 85 55

Årsrapport for 2023

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 28/6 2024.

Dirigent
Kenneth Dam

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at yde teknisk bistand indenfor togbranchen.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2023.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Contec Rail ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Glostrup, den 28. juni 2024

Direktion

Kenneth Dam

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Contec Rail ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Contec Rail ApS for regnskabsåret 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Rødovre, den 28. juni 2024

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87

Ronni Jeppesen
Statsautoriseret revisor
mne50257

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet projektkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsmkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv eventuelle feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og - tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

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

Tekniske anlæg og maskiner	8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Scrapværdi (estimeret)	7.750.000

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives denne til lavere værdi.

Deposita er målt til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdning 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.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder er målt til kostpris for afholdte ydelser, modregnet modtagne accontorater, og indregnes i regnskabet særskilt post. Forudbetalinger på de igangværende arbejder indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Debitorer og tilgodehavender er målt individuelt og nødvendige hensættelser til tab er foretaget.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

Note		2023	2022
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	15.051.580	12.227.361
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-10.881.157	-9.677.129
2	Afskrivninger	<u>-2.062.358</u>	<u>-1.740.112</u>
	Resultat før renter	2.108.065	810.120
	Finansielle indtægter	330.768	8.868
	Finansielle udgifter, koncern	-124.983	-123.696
	Finansielle omkostninger	<u>-646.379</u>	<u>-275.734</u>
	Resultat før skat	1.667.471	419.558
3	Beregnete skatter	<u>-341.073</u>	<u>-100.211</u>
	Årets resultat	<u><u>1.326.398</u></u>	<u><u>319.347</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	1.326.398	319.347
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>1.326.398</u></u>	<u><u>319.347</u></u>

Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
AKTIVER		
Indretning af lejede lokaler	151.279	204.665
Tekniske anlæg og maskiner	19.104.296	18.266.432
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>73.070</u>	<u>128.441</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>19.328.645</u>	<u>18.599.538</u>
Kapitalinteresser	0	0
Deposita	<u>336.159</u>	<u>312.159</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>336.159</u>	<u>312.159</u>
4 Anlægsaktiver i alt	<u>19.664.804</u>	<u>18.911.697</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>1.604.500</u>	<u>1.074.000</u>
Varebeholdninger i alt	<u>1.604.500</u>	<u>1.074.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.228.096	1.665.442
Periodeafgrænsningsposter	70.922	570.234
Andre tilgodehavender	1.358.486	805.412
Sambeskatningsbidrag	<u>-147.791</u>	<u>25.735</u>
Tilgodehavender i alt	<u>3.509.713</u>	<u>3.066.823</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>367.050</u>	<u>47.948</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.481.263</u>	<u>4.188.771</u>
Aktiver i alt	<u>25.146.067</u>	<u>23.100.468</u>

Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
PASSIVER		
Selskabskapital	150.000	150.000
Overført til næste år	3.319.277	1.992.879
Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>3.469.277</u>	<u>2.142.879</u>
3 Hensættelser til udskudt skat	<u>1.923.207</u>	<u>1.729.925</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.923.207</u>	<u>1.729.925</u>
Gæld til anpartshaver	13.579	24.542
Gæld til kapitalinteresser	101.068	301.068
Bankgæld	3.546.479	2.438.981
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.173.819	1.198.683
Anden gæld	2.521.292	2.963.817
Gæld til tilknyttet selskab	12.373.346	12.276.573
Deposita lejere	<u>24.000</u>	<u>24.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>19.753.583</u>	<u>19.227.664</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>19.753.583</u>	<u>19.227.664</u>
Passiver i alt	<u>25.146.067</u>	<u>23.100.468</u>
5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2023	2022	
	kr.	kr.	
1 Personaleudgifter			
Gager og lønninger	9.658.285	8.869.784	
Pensioner	608.729	442.765	
Andre omkostninger til social sikring	107.003	71.423	
Andre personaleomkostninger	507.140	293.157	
	<u>10.881.157</u>	<u>9.677.129</u>	
Antal beskæftiget i gennemsnit	<u>10</u>	<u>11</u>	
2 Afskrivninger			
Indretning af lejede lokaler	53.386	40.084	
Tekniske anlæg og maskiner	1.989.678	1.661.744	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.294	38.284	
	<u>2.062.358</u>	<u>1.740.112</u>	
3 Beregnede skatter			
Beregnet selskabsskat	147.791	-25.735	
Udskudt skat, regulering	193.282	125.946	
	<u>341.073</u>	<u>100.211</u>	
Den samlede udskudte skat andrager	<u>1.923.207</u>	<u>1.729.925</u>	
4 Anlægsaktiver			
	Tekniske	Andre anlæg,	Indretning
	anlæg og	driftsmateriel	af lejede
	maskiner	og inventar	lokaler
Anskaffelsessum pr. 1/1 2023	35.154.581	1.464.261	595.630
Tilgang	3.052.542	54.940	0
Afgang	240.000	127.000	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2023	<u>37.967.123</u>	<u>1.392.201</u>	<u>595.630</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2023	16.888.149	1.335.820	390.965
Afskrivninger i året	1.989.678	19.294	53.386
Afskrivninger vedrørende årets afgang	15.000	35.983	0
Afskrivninger pr. 31/12 2023	<u>18.862.827</u>	<u>1.319.131</u>	<u>444.351</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2023	<u>19.104.296</u>	<u>73.070</u>	<u>151.279</u>

Noter

Anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2023	312.159
Tilgang	24.000
Afgang	<u>0</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2023	<u>336.159</u>

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Contec Rail Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Der er overfor Danske Bank tinglyst pantebrev andragende kr. 8.000.000 med sikkerhed i selskabets lokomotiver (indregnet under driftsmidler).

Selskabet har indgået operationel leasingaftale for følgende:

Leasingforpligtelse (excl. moms):	Ydelse pr. måned	Resterende ydelser	Samlede forpligtelser
Leasingobjekt			
Mercedes-Benz GLB	<u>5.399</u>	<u>16</u>	<u>86.384</u>

Selskabet er part i en igangværende konkurssag. Der er pt. ikke rettet krav imod boet, hvorfor omkostningerne forbundet med dette estimeres til at udgøre selskabets andel af boomkostninger.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kenneth Dam

Direktør

Serienummer: 701f172f-c669-4cb4-8f38-650daba0bf4e

IP: 95.166.xxx.xxx

2024-07-01 06:48:42 UTC



Ronni Jeppesen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 79d813c3-073d-421a-9f7a-5b071aee0582

IP: 80.198.xxx.xxx

2024-07-01 08:17:30 UTC



Kenneth Dam

Dirigent

Serienummer: 701f172f-c669-4cb4-8f38-650daba0bf4e

IP: 95.166.xxx.xxx

2024-07-01 08:23:01 UTC



Penneo dokumentnøgle: 61LP6-8F6IV-3ETEM-0GEJS-MM6EE-IUBXX

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**