

VID FIRE-KILL ApS

Svalbardvej 13, 5700 Svendborg

CVR-nr. 31 48 06 04

Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. april 2023

Dirigent:

.....
Alex Tae Palle

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for VID FIRE-KILL ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 19. april 2023
Direktion:

.....
Alex Tae Palle
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i VID FIRE-KILL ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for VID FIRE-KILL ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 bl.a. 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.

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.

Odense, den 19. april 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor
mne31450

Emil Overlund
statsaut. revisor
mne47833

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	VID FIRE-KILL ApS
Adresse, postnr., by	Svalbardvej 13, 5700 Svendborg
CVR-nr.	31 48 06 04
Stiftet	23. maj 2008
Hjemstedskommune	Svendborg
Regnskabsår	1. oktober 2021 - 30. september 2022
Direktion	Alex Tae Palle, direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er produktion og salg samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på 246.157 kr. mod et underskud på 4.029.675 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på 30.537.054 kr.

Årets markant øgede aktivitetsniveau når sammenholdt med regnskabsåret 2020/21 og forbedrede årsresultat til følge, afspejler den begyndende positive effekt af de strategiske tiltag som virksomheden har gennemført de seneste år, hvor hovedfokus har været på produktudvikling og styrkelse af virksomhedens salgsorganisation. Når dette ydermere er sket i en udfordrende tid med krig, materiale - og fragt prisstigninger, Covid-19 dønninger mm., så anser ledelsen årets resultat for tilfredsstillende.

For regnskabsåret 2022/23 forventer ledelsen at den positive effekt vil kunne ses i endnu højere grad på både top - og bundlinje.

Selskabets nuværende kreditfaciliteter udnyttes fuldt ud, primært på grund af betydelige kontantbindinger i lager, igangværende arbejde og manglende betalinger fra kunder, men ledelsen forventer at kunne drage fordel af den store lagerbeholdning og igangværende arbejde i det kommende regnskabsår, ligesom ledelsen forventer at kunne inddrive de manglende betalinger fra kunder i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021/22	2020/21
	Bruttofortjeneste	24.122.341	15.347.107
3	Personaleomkostninger	-14.630.158	-12.677.601
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-7.249.768	-6.078.926
	Resultat før finansielle poster	2.242.415	-3.409.420
4	Finansielle indtægter	120.219	59.264
5	Finansielle omkostninger	-2.625.809	-1.804.793
	Resultat før skat	-263.175	-5.154.949
6	Skat af årets resultat	17.018	1.125.274
	Årets resultat	-246.157	-4.029.675
	 Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for udviklingsomkostninger	5.159.932	13.326.025
	Overført resultat	-5.406.089	-17.355.700
		-246.157	-4.029.675

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Balance

Note	kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	45.149.054	38.356.402
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	1.635.788	1.813.143
		<u>46.784.842</u>	<u>40.169.545</u>
8	Materielle anlægsaktiver		
	Produktionsanlæg og maskiner	323.692	304.353
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.017	13.617
		<u>328.709</u>	<u>317.970</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>47.113.551</u>	<u>40.487.515</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Varer under fremstilling	1.970.201	208.504
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	9.706.954	10.967.122
		<u>11.677.155</u>	<u>11.175.626</u>
9	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.879.876	19.169.541
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	1.234.910	3.118.834
	Andre tilgodehavender	87.856	955.159
	Periodeafgrænsningsposter	42.470	85.794
		<u>25.245.112</u>	<u>23.329.328</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>36.922.267</u>	<u>34.504.954</u>
	AKTIVER I ALT	<u>84.035.818</u>	<u>74.992.469</u>

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Balance

Note	kr.	2021/22	2020/21
	PASSIVER		
	Egenkapital		
10	Anpartskapital	125.000	125.000
	Reserve for udviklings-omkostninger	36.492.177	31.332.245
	Overført resultat	-6.080.123	-8.061.526
	Egenkapital i alt	30.537.054	23.395.719
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	10.077.790	8.859.898
	Hensatte forpligtelser i alt	10.077.790	8.859.898
	Gældsforpligtelser		
11	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	0	273.133
	Anden gæld	684.543	674.358
		684.543	947.491
	Kortfristede gældsforpligtelser		
11	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	252.443	240.191
	Gæld til banker	23.848.731	23.089.035
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	3.305.773	515.103
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.149.545	7.191.752
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	7.410.075
12	Anden gæld	2.179.939	3.343.205
		42.736.431	41.789.361
	Gældsforpligtelser i alt	43.420.974	42.736.852
	PASSIVER I ALT	84.035.818	74.992.469

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 2 Likviditet og finansiering
 13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 14 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	125.000	18.006.220	9.294.174	27.425.394
Overført via resultatdisponering	0	13.326.025	-17.355.700	-4.029.675
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	31.332.245	-8.061.526	23.395.719
Overført via resultatdisponering	0	5.159.932	-5.406.089	-246.157
Koncerntilskud	0	0	7.387.492	7.387.492
Egenkapital 30. september 2022	125.000	36.492.177	-6.080.123	30.537.054

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VID FIRE-KILL ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Valutaomregning

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 finansiell post.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi for færdiggjorte udviklingsprojekter og erhvervede immaterielle rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid. Erhvervede immaterielle rettigheder omfatter patenter, rettigheder og licenser.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Færdiggjorte udviklingsprojekter	10 år
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	10 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle rettigheder.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år og overstiger ikke 10 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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 begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

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.

Tilgodehavender, hvor 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 virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

2 Likviditet og finansiering

Selskabet har et base case budget med en base omsætning, som vil sikre en positiv pengestrøm for året. Denne base case omsætning er genereret af salg fra standardkomponenter godkendt til salg verden over. Ydermere forventer ledelsen signifikant stigning i salg via større infrastruktur projekter.

Tilbage i 2019 indgik selskabet en aftale om levering af enheder til et projekt i Singapore, hvilket var i gang indtil marts 2020, hvor COVID-19 stoppede arbejdet, da det var forbudt at arbejde på byggepladser. Som følge af dette har selskabet et større overfaldent tilgodehavende hos denne kunde. For yderligere beskrivelse heraf, henviser vi til note 9. Problemstillingen er i al væsentlighed uændret de sidste 2 år.

Yderligere fortsætter selskabet sin vækst strategi, som indebærer betydelige investeringer i udviklingsprojekter, som skal være med til at understøtte væksten i de kommende år. Ledelsen vurderer løbende tæt om investeringsbehovet i forbindelse med udviklingsprojekter ændrer sig og kan derved etablere positiv cash-flow indenfor en kort periode.

Selskabets kreditfaciliteter er fuldt udnyttede, primært grundet stigningen i varelageret, samt forsinket betaling fra ovenstående kunde. Ledelsen er i løbende dialog med kunden og forventer fortsat at modtage betalingerne, samt at mindske lagerets størrelse indenfor de kommende 12 måneder.

Ledelsen forventer, baseret på selskabets forventede resultater for 2022/23, de eksterende og igangværende kreditfaciliteter og støtte fra selskabets kreditinstitut, at likviditeten og finansieringen vil være tilstrækkelig for de kommende 12 måneder.

Herudover er der afgivet støtteerklæring imellem alle selskaber i koncernen, omhandlende DFL Danish Fire Laboratories, VID ApS, C.P.Ejendomme ApS, VID Fire-Kill ApS, samt C. P. Holding af 2002.

kr.	2021/22	2020/21
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	15.516.827	12.764.996
Pensioner	1.030.501	847.846
Andre omkostninger til social sikring	282.305	233.272
Andre personaleomkostninger	57.397	35.466
Personaleomkostninger overført til aktiver	-2.256.872	-1.203.979
	<u>14.630.158</u>	<u>12.677.601</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>25</u>	<u>22</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	120.219	59.264
	<u>120.219</u>	<u>59.264</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	823.054	420.078
Andre finansielle omkostninger	1.802.755	1.384.715
	<u>2.625.809</u>	<u>1.804.793</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-1.234.910	-2.612.250
Årets regulering af udskudt skat	1.217.892	1.486.976
	<u>-17.018</u>	<u>-1.125.274</u>

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

7 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. oktober 2021	54.094.311	2.752.205	56.846.516
Tilgange	13.732.291	174.742	13.907.033
Kostpris 30. september 2022	67.826.602	2.926.947	70.753.549
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	15.737.909	939.062	16.676.971
Afskrivninger	6.809.699	352.097	7.161.796
Tilbageførsel af nedskrivninger fra en tidligere periode	129.940	0	129.940
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	22.677.548	1.291.159	23.968.707
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	45.149.054	1.635.788	46.784.842

Færdiggjorte udviklingsprojekter

Den bogførte værdi, såvel som tilgange i 2021/22, er relateret til udvikling af nye produkter indenfor brandslukning. Salget af de nye produkter er igangsat og budgettet viser en betydelig fremgang i omsætningen, som i FY22 forventeligt udgør 93.000 t.kr. på disse produkter i de kommende år, hvorfor ledelsen ikke vurderer nedskrivningsbehov. Værdiansættelsen af aktivet vil af natur være afhængig af, om businesscasen bag kan realiseres som forventet.

8 Materielle anlægsaktiver

kr.	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. oktober 2021	740.600	165.539	906.139
Tilgange	142.025	0	142.025
Kostpris 30. september 2022	882.625	165.539	1.048.164
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	436.247	151.922	588.169
Afskrivninger	122.686	8.600	131.286
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	558.933	160.522	719.455
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	323.692	5.017	328.709

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 14.

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

9 Tilgodehavender

Selskabets samlede debitor masse er 23.880 t.kr.

Af disse er to debitorer, FAB-5 PTE. LTD. og Guthrie Engineering PTE. LTD. overforfaldne og udgør pr. underskriftsdato 11.141 t.kr., hvor der i ikke har været løbende indbetalinger. Det resterende udestående er aftalt afdragsordninger med kunderne, hvor beløbene vil blive endeligt afregnet i løbet af 2023.

Der er i sagens natur en vis usikkerhed forbundet hermed. Ledelsen anser det for sandsynligt at debitorerne bliver indfriet i 2023 og vurderer ikke behov for nedskrivning.

10 Anpartskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 125.000 kr. det seneste år.

11 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/9 2022	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	252.443	252.443	0	0
Anden gæld	684.543	0	684.543	684.543
	<u>936.986</u>	<u>252.443</u>	<u>684.543</u>	<u>684.543</u>

12 Anden gæld

Anden gæld består af skyldig moms, skyldige omkostninger, hensatte feriepengeforpligtelse og andre skyldige omkostninger.

13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Der er afgivet støtteerklæring for koncernens øvrige selskaber: VID ApS, DFL Danish Fire Laboratories ApS og C.P. Ejendomme ApS.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden C. P. Holding af 2002 ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Der er yderligere afgivet støtteerklæring i mellem alle selskaber i koncernen, omfattende DFL Danish Fire Laboratories, VID ApS, C.P.Ejendomme ApS, VID Fire-Kill ApS, samt C. P. Holding af 2002.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter operationelle leasingkontrakt på i alt 150 t.kr med en resterende kontraktperiode på 26 mdr.

14 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for banker, kreditorer og øvrige leverandører er stillet pant eller anden sikkerhed i virksomhedens aktiver for en værdi af 9.500 t.kr.

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.”

Alex Tae Palle

Direktion

På vegne af: VID FIREKILL ApS

Serienummer: 8d98414f-6dde-4327-8c10-c77defa93836

IP: 85.27.xxx.xxx

2023-04-19 12:14:06 UTC



Alex Tae Palle

Dirigent

På vegne af: VID FIREKILL ApS

Serienummer: 8d98414f-6dde-4327-8c10-c77defa93836

IP: 85.27.xxx.xxx

2023-04-19 12:14:06 UTC



Emil Overlund

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:26895627

IP: 146.247.xxx.xxx

2023-04-19 12:23:56 UTC



Søren Smedegaard Hvid

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1256831000710

IP: 83.94.xxx.xxx

2023-04-19 13:15:00 UTC



Penneo dokumentnøgle: DVI4C-TY3H0-DINTY-M8HK4-HBAMS-IO3CA

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 tidsstemplet 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>