

DK EL ApS
Stiftsvej 16, 7120 Vejle Øst

Årsrapport for
2022/23

CVR-nr. 33 38 66 80

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. april 2024.

Tyge Kjær Rasmussen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 6 Selskabsoplysninger
- 7 Hovedtal og nøgletal
- 8 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

- 11 Anvendt regnskabspraksis
- 18 Resultatopgørelse
- 19 Balance
- 21 Egenkapitalopgørelse
- 22 Pengestrømsopgørelse
- 23 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for DK EL ApS.

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. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 15. april 2024

Direktion

Lasse Folkmann Larsen

Bestyrelse

Tyge Kjær Rasmussen
Formand

Axel Nørskov Laursen

Lars Frandsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i DK EL ApS

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for DK EL ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi er valgt som revisor for selskabet den 9. oktober 2023. Vi har ikke kunnet opnå adgang til fuldt ud at foretage revision af selskabets primobalance. Eftersom primobalancen indgår i fastsættelsen af det finansielle resultat og pengestrømme, har det ikke været muligt for os at fastslå nødvendigheden af rettelser til årets resultat ifølge resultatopgørelsen og til pengestrømme fra driften ifølge pengestrømsopgørelsen. Balanceposterne pr. 30. september 2023 vurderes ikke påvirket af den manglende adgang til revision af primoposter.

Vi deltog ikke i den fysiske optælling af selskabets varelagre pr. 30. september 2023. Beskaffenheden af selskabets registreringsystemer har ikke gjort det muligt for os at overbevise os om tilstedeværelsen af selskabets varelagre gennem andre revisionshandling.

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 med forbehold.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at der i forbindelse med værdiansættelsen af igangværende arbejder for fremmed regning indgår regnskabsmæssige skøn af de forventede avancer såvel som af færdiggørelsesgraden på balancedagen. Disse skøn er afhængige af vurderinger. Den faktiske avance som realiseres når projekterne er færdige vil sandsynligvis afvige herfra, idet forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet, og afvigelserne kan være væsentlige.

Selskabet er uenig med to totalentreprenører omkring omfanget af aftalte ekstra arbejder og prissætningen heraf. Ledelsen har fremsendt krav mod totalentreprenørerne på i alt 5,9 mio.kr., mens totalentreprenørerne har fremsendt et modkrav på 1,9 mio.kr. På ovenstående tvister har ledelsen samt selskabets advokat vurderet, at sagerne vil falde ud til selskabets fordel, men at der naturligvis er knyttet en vis procesrisiko. Det er uvist, hvornår tvisterne afsluttes. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Esbjerg, den 15. april 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Mikkel Boeck Eisgart
statsautoriseret revisor
mne34371

Selskabsoplysninger

Selskabet	DK EL ApS Stiftsvej 16 7120 Vejle Øst
	CVR-nr.: 33 38 66 80
	Stiftet: 5. januar 2011
	Hjemsted: Vejle
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Tyge Kjær Rasmussen, Formand Axel Nørskov Laursen Lars Frandsen
Direktion	Lasse Folkmann Larsen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Modervirksomhed	DK EL Holding ApS

Hovedtal og nøgletal

	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
Resultatopgørelse:				
Bruttofortjeneste	49.669	57.801	70.937	48.874
Resultat af primær drift	-14.589	-12.731	5.257	0
Finansielle poster, netto	-1.578	-858	-500	-116
Årets resultat	-12.731	-10.731	3.680	3.517
Balance:				
Balancesum	65.489	68.743	69.590	61.065
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.363	6.192	5.471	7.241
Egenkapital	-1.682	1.884	12.616	8.935
Pengestrømme:				
Driftsaktivitet	-9.330	-11.951	6.408	-2.561
Investeringsaktivitet	968	-5.211	-4.929	-7.165
Finansieringsaktivitet	7.653	2.553	-1.256	7.310
Pengestrømme i alt	-709	-14.608	223	-2.416
Medarbejdere:				
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	108	116	110	75
Nøgletal i %:				
Likviditetsgrad	104,7	102,3	132,2	-
Soliditetsgrad	-2,6	2,7	18,1	14,6
Egenkapitalforrentning	-12.605,0	-148,0	34,2	78,7

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med elektrikerforretning og industriservice. Selskabet opererer indenfor BtB markedet.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Se omtale heraf i note 1.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I 2020 blev koncernen etableret ved en fusion og havde derefter to væsentlige forretningsområder, indenfor hhv. industri og byggeri (herunder særligt boligbyggeri). Byggeri har sidenhen vist sig at være en stærkt tabsgivende aktivitet af flere årsager, og koncernen har derfor flyttet sit fokus tilbage til industri-segmentet ligesom en egentlig turn-around er gennemført.

Som et led i denne turn-around har koncernen i foråret 2023 optaget nye investorer med henblik på at ændre det strategiske fokus indenfor byggesegmentet, så det alene omfatter erhvervsbyggeri, herunder detailbutikker. Samtidigt er der indført nye interne processer for styring og kontrol, der er sket væsentlige ændringer af ledelsen, og hele økonomifunktionen er omlagt.

Årets resultat efter skat udgør DKK -12.731.339 mod DKK -10.731.237 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for stærkt utilfredsstillende, omend et væsentligt underskud var forventet som led i selskabets turn-around.

Resultatet er tungt belastet af leverancer til en række byggeprojekter, som ikke er gennemført i henhold til selskabets oprindelige forventninger, bl.a. som følge af to konkursbegæringer blandt vores totalentreprenører, som også for markedet generelt har været overraskende, men også som følge af fejkalkulationer, låste salgspriser i et marked med stigende priser og den usikkerhed, der generelt har været inden for markedet for byggesagerne og endelig som følge af mangelfuld projektstyring. De tabsgivende ordrer er optaget i tidligere regnskabsår, og tabene vedrører derfor reelt tidligere regnskabsår, men indregnes nu. Det har ikke været muligt at få adgang til den tidligere revisors arbejdspapirer uden at tiltræde et "hold-harmless-letter" med fraskrivelse af visse rettigheder, hvilket selskabet ikke har ønsket at gøre, hvorfor årsregnskabet for 2022/23 blot har taget udgangspunkt i det reviderede regnskab for 2021/2022, uden at selskabets nye revisor kunne efterprøve 30/9-22 værdierne, som var i det tidligere regnskab, og som dermed er indgangsværdierne for nærværende regnskab.

Ledelsesberetning

Årsregnskabet er desuden påvirket af omkostninger i forbindelse med oprydning inden for koncernens byggesagsaktiviteter særligt på Sjælland og af oprydning i interne arbejdsgange, men arbejdet forventes at være færdiggjort.

Samlet set har disse forhold medført et højere omkostningsniveau for selskabet i forhold til de forventede estimater for de igangværende projekter.

Det forventes, at implementering af selskabets ændrede strategi med enefokus på og styrkelse af industrisegmentet som helhed, hvor der fokuseres på indgåelse af strategiske samarbejdsaftaler med udvalgte kundesegmenter indenfor bl.a. den bæredygtige omstilling og bæredygtig energi, vil medføre en fremtidig positiv drift af virksomheden. Således har en af revisor gennemgået periodeopgørelse for de første 5 måneder af regnskabsåret 2023/24 vist et overskud på indtil videre ca. DKK 6 mio. efter skat, hvilket betyder at selskabskapitalen igen er mere end reetableret. Samtidigt viser de interne opgørelser, at fremgangen er fortsat.

En kommende indførelse af nyt ERP- og indkøbssystem i 2025 samt fortsat procesoptimering af selskabets arbejdsgange med fokus på kundens oplevelse, på leverandørerne, på medarbejdere samt på lønsomheden forventes ligeledes at styrke de kommende års resultater. På basis af de hidtil opnåede resultater for 2023/24 forventer ledelsen, at selskabet genererer et meget tilfredsstillende resultat i det kommende regnskabsår. Som følge af de indtil videre positive takter forbedres likviditeten løbende, ligesom en afslutning af sagerne inden for byggeri (bolig) vil bidrage positivt til likviditeten. Da vore arbejder inden for boligbyggeri i det væsentligste er udført, er usikkerheden herom hovedsagelig knyttet til en debitorrisiko, hvilket vurderes som en lav risiko.

Finansiering

Selskabet har i regnskabsåret fået tilført investorkapital, som kombineret med garantier fra ejerne og med tilsagn fra Middelfart Sparekasse har givet selskabet de fornødne rammer til at fortsætte driften og at arbejde aktivt med den nye strategi samt styrke af indkøbsfunktionen og projektstyringsfunktionen. Ejerne har til hensigt at fortsætte denne praksis, såfremt det mod forventning måtte skønnes at være nødvendigt.

Ledelsens forretningsmæssige tiltag for at imødegå fremtidige udfordringer er fortsat at styrke gode kunde - og leverandørrelationer. På trods af de massive tab, selskabet har haft, har langt de fleste leverandører udvist stor forståelse for selskabets situation, hvilket har medvirket til at sikre selskabets fortsatte drift, og dermed at ingen kreditorer har tabt penge.

Selskabets væsentligste driftsrisiko er knyttet til udviklingen i omsætningen og dækningsbidraget på de løbende projekter. Som følge af relevante kompetencer og effektiv eksekvering af opgaverne til kundernes tilfredshed har det vist sig, at tilbagevenden til fokus på industrisegmenter allerede nu betyder færre usikkerheder og stærkt forbedrede resultater.

Ledelsesberetning

Videnressourcer

De nye investorer har tilført kompetencer på strategisk niveau og ledelsesniveau samt givet øget ledelseskraft. Med et fokus alene på industrisegmentet er koncernen tilbage i sin kernekompetence og med udgangspunkt i den kernekompetence og koncernens kompetente medarbejdere samt rekruttering af nye medejere har selskabet en række stærke erhvervskompetencer, som styrker forretningsforståelsen og mulighederne indenfor selskabets kerneområder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DK EL ApS 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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 materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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.

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

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

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-6 år

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

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.

Leasingkontrakter

Selskabet anvender overgangsbestemmelserne i årsregnskabslovens § 78, stk. 7 vedrørende finansiel leasing.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

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.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede 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 nettorealisationsværdi.

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

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. 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.

Gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	49.668.758	57.801.101
3 Personaleomkostninger	-61.113.490	-67.265.189
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.143.904	-3.261.850
Andre driftsomkostninger	0	-4.610
Driftsresultat	-14.588.636	-12.730.548
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	284.012	285.000
4 Andre finansielle indtægter	343.641	12.376
5 Øvrige finansielle omkostninger	-2.206.035	-1.155.134
Resultat før skat	-16.167.018	-13.588.306
6 Skat af årets resultat	3.435.679	2.857.069
7 Årets resultat	-12.731.339	-10.731.237

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.593.850	11.552.259
8 Indretning lejede lokaler	65.839	87.785
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.659.689</u>	<u>11.640.044</u>
9 Deposita	166.500	166.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>166.500</u>	<u>166.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.826.189</u>	<u>11.806.544</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	6.136.512	8.500.000
Varebeholdninger i alt	<u>6.136.512</u>	<u>8.500.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.263.013	38.239.040
10 Igangværende arbejder for fremmed regning	3.855.234	1.183.638
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.479.168	7.524.377
11 Udskudte skatteaktiver	3.668.959	298.984
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	65.704	0
Andre tilgodehavender	826.600	767.744
12 Periodeafgrænsningsposter	328.520	396.800
Tilgodehavender i alt	<u>51.487.198</u>	<u>48.410.583</u>
Likvide beholdninger	39.383	25.969
Omsætningsaktiver i alt	<u>57.663.093</u>	<u>56.936.552</u>
Aktiver i alt	<u>65.489.282</u>	<u>68.743.096</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	500.000	80.000
	Overført resultat	-2.182.026	1.804.313
	Egenkapital i alt	-1.682.026	1.884.313
Hensatte forpligtelser			
13	Andre hensatte forpligtelser	3.278.372	420.000
	Hensatte forpligtelser i alt	3.278.372	420.000
Gældsforpligtelser			
	Kreditinstitutter i øvrigt	1.025.188	0
	Leasingforpligtelser	2.965.216	6.016.376
	Anden gæld	4.813.918	4.739.461
14	Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.804.322	10.755.837
14	Kortfristet del af langfristet gæld	3.046.615	2.607.074
	Gæld til pengeinstitutter	15.132.714	14.410.266
10	Igangværende arbejder for fremmed regning	4.260.600	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.221.121	17.572.961
	Gæld til tilknyttede virksomheder	901.381	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	1.030.000
	Anden gæld	12.526.183	20.062.645
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	55.088.614	55.682.946
	Gældsforpligtelser i alt	63.892.936	66.438.783
	Passiver i alt	65.489.282	68.743.096

- 1 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 2 Forudsætninger for fortsat drift
- 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 16 Eventualposter
- 17 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	80.000	0	12.535.550	12.615.550
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-10.731.237	-10.731.237
Egenkapital 1. oktober 2022	80.000	0	1.804.313	1.884.313
Kontant kapitaludvidelse	420.000	8.745.000	0	9.165.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-12.731.339	-12.731.339
Overført til overført resultat	0	-8.745.000	8.745.000	0
	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>-2.182.026</u>	<u>-1.682.026</u>

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Årets resultat	-12.731.339	-10.731.237
18 Reguleringer	4.013.908	1.267.149
19 Ændring i driftskapital	966.229	-1.586.691
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-7.751.202	-11.050.779
Renteindbetalinger og lignende	627.654	297.376
Renteudbetalinger og lignende	-2.206.035	-1.155.134
Pengestrøm fra ordinær drift	-9.329.583	-11.908.537
Betalt selskabsskat	0	-42.140
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-9.329.583	-11.950.677
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.363.386	-6.191.806
Salg af materielle anlægsaktiver	2.330.908	981.007
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	967.522	-5.210.799
Nedbringelse af leasingforpligtelser	-3.452.511	-3.466.440
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt	0	-554
Optagelse af gæld til kreditinstitutter	1.025.188	0
Indgåelse af leasingforpligtelser	790.991	6.020.059
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt	124.358	0
Kapitalforhøjelse og koncerntilskud	9.165.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	7.653.026	2.553.065
Ændring i likvider	-709.035	-14.608.411
Likvider 1. oktober 2022	-14.384.296	224.115
Likvider 30. september 2023	-15.093.331	-14.384.296
Likvider		
Likvide beholdninger	-15.093.331	-14.384.296
Likvider 30. september 2023	-15.093.331	-14.384.296

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

I forbindelse med igangværende arbejder for fremmed regning indgår regnskabsmæssige skøn af de forventede avancer såvel som af færdiggørelsesgraden på balancedagen. Disse skøn er afhængige af vurderinger. Den faktiske avance som realiseres når projekterne er færdige vil sandsynligvis afvige herfra, idet forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet, og afvigelserne kan være væsentlige.

Selskabet er uenig med to totalentreprenører omkring omfanget af aftalte ekstra arbejder og prissætningen heraf. Ledelsen har fremsendt krav mod totalentreprenørerne på i alt 5,9 mio.kr., mens totalentreprenørerne har fremsendt et modkrav på 1,9 mio.kr. På ovenstående tvister har ledelsen samt selskabets advokat vurderet, at sagerne vil falde ud til selskabets fordel, men at der naturligvis er knyttet en vis procesrisiko. Det er uvist, hvornår tvisterne afsluttes.

2. Forudsætninger for fortsat drift

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et større underskud og selskabets egenkapital er tabt.

Det er af afgørende betydning for selskabets kapitalberedskab og fortsatte drift, at selskabets indtjeningsevne forbedres i de kommende år, hvorfor der i høj grad fortsat er fokus herpå. Selskabet har ændret sit strategiske fokus tilbage til dets kernekompetencer og samtidig er de fleste byggeprojekter, som i dette regnskabsår og sidste regnskabsår har påvirket resultatet væsentlig negativt, ved at være afsluttet. På baggrund heraf forventes et væsentligt forbedret resultat i 2023/24 i det der henvises til ledelsesberetningen. Udarbejdet perioderegnskab for perioden 1. oktober 2023 - 29. februar 2024 bekræfter selskabets forventninger.

Ledelsen har på den baggrund valgt fortsat drift som forudsætning for regnskabsafklæggelsen.

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	53.371.343	58.887.161
Pensioner	6.901.627	7.426.411
Andre omkostninger til social sikring	840.520	951.617
	<u>61.113.490</u>	<u>67.265.189</u>
Direktion	0	1.835.420
Bestyrelse	0	222.208
Direktion og bestyrelse	<u>0</u>	<u>2.057.628</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>108</u>	<u>116</u>

Vederlag til ledelsen er ikke specificeret i år, da selskabet anvender undtagelsesbestemmelsen i årl § 98b, stk. 3.

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
4. Andre finansielle indtægter		
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	146.871	12.588
Valutakursdifferencer	196.770	-212
	<u>343.641</u>	<u>12.376</u>
5. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	29.556	0
Andre finansielle omkostninger	2.176.479	1.155.134
	<u>2.206.035</u>	<u>1.155.134</u>
6. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-65.704	0
Årets regulering af udskudt skat	-3.369.975	-2.857.069
	<u>-3.435.679</u>	<u>-2.857.069</u>
7. Forslag til resultatdisponering		
Disponeret fra overført resultat	-12.731.339	-10.731.237
Disponeret i alt	<u>-12.731.339</u>	<u>-10.731.237</u>

Noter

8. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2022	18.683.586	109.731
Tilgang	1.363.386	0
Afgang	-3.490.259	0
Kostpris 30. september 2023	16.556.713	109.731
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	7.131.327	21.946
Årets afskrivninger	3.121.958	21.946
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-1.290.422	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	8.962.863	43.892
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	7.593.850	65.839
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	6.975.386	0
	30/9 2023	30/9 2022

9. Deposita

Kostpris 1. oktober 2022	166.500	166.500
Kostpris 30. september 2023	166.500	166.500
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	166.500	166.500

10. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af periodens produktion	81.498.564	77.427.830
Aconto faktureringer	-81.903.930	-76.244.192
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	-405.366	1.183.638
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	3.855.234	1.183.638
Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser)	-4.260.600	0
	-405.366	1.183.638

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
11. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. oktober 2022	298.984	-2.558.085
Udskudt skat af årets resultat	<u>3.369.975</u>	<u>2.857.069</u>
	<u>3.668.959</u>	<u>298.984</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	-167.932	37.318
Omsætningsaktiver	1.392.686	-3.696
Fremført underskud til næste år	<u>2.444.205</u>	<u>265.362</u>
	<u>3.668.959</u>	<u>298.984</u>

Det indregnede skatteaktiv består primært af udskudt skat vedrørende skattemæssige underskud til fremførsel. Ledelsen foretager skøn over den fremtidige indtjening i forbindelse med vurderingen af om og hvornår udskudte skatteaktiver vil blive udnyttet. Ledelsen har udarbejdet en plan for udnyttelse af det indregnede skatteaktiv. Det indregnede skatteaktiv forventes udnyttet inden for de kommende 5 år.

12. Periodeafgrænsningsposter		
Andre periodeafgrænsningsposter	<u>328.520</u>	<u>396.800</u>
	<u>328.520</u>	<u>396.800</u>
13. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser 1. oktober 2022	420.000	420.000
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	<u>2.858.372</u>	<u>0</u>
	<u>3.278.372</u>	<u>420.000</u>

Andre hensættelser vedrører skønnede garantiomkostninger på afsluttede sager i garantiperioden.

	<u>Gæld i alt 30/9 2023</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 30/9 2023</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	1.025.188	0	1.025.188	0
Leasingforpligtelser	5.961.930	2.996.714	2.965.216	0
Anden gæld	<u>4.863.819</u>	<u>49.901</u>	<u>4.813.918</u>	<u>4.487.468</u>
	<u>11.850.937</u>	<u>3.046.615</u>	<u>8.804.322</u>	<u>4.487.468</u>

Noter

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 15.132 t.kr samt gæld til Sorensen Holding ApS, 1.000 t.kr. har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 19.200 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	6.137
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.263
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	619

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 udgør 6.975 t.kr., jævnfør note 8, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. september 2023 udgør 5.962 t.kr.

16. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler hos tilknyttede virksomheder. Lokalerne har et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Den samlede forpligtelse udgøre t.kr. 300 pr. 30. september 2023.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har stillet sædvanlige arbejds- og betalingsgarantier gennem Tryg Garanti for i alt t.kr. 4.986 pr. 30. september 2023.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med DK EL Holding ApS, CVR-nr. 39616130, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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

17. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

DK-EL Holding ApS, Stiftsvej 16, 7120 Vejle Øst

Noter

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsmæssige vilkår efter årsregnskabslovens § 98c, stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for DK EL Holding ApS, Stiftsvej 16, 7120 Vejle Øst.

18. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.143.904	3.261.850
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-131.071	4.610
Andre finansielle indtægter	-627.653	-297.376
Øvrige finansielle omkostninger	2.206.035	1.155.134
Skat af årets resultat	-3.435.679	-2.857.069
Andre hensatte forpligtelser	2.858.372	0
	<u>4.013.908</u>	<u>1.267.149</u>

19. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	2.363.488	-357.808
Ændring i tilgodehavender	359.064	4.000.303
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-1.756.323	-5.229.186
	<u>966.229</u>	<u>-1.586.691</u>

Lasse Folkmann Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lasse Folkmann Larsen

Direktør

ID: 28a47283-1450-4678-b18c-5f7cd4fa3a2c

Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 17:33:48

Underskrevet med MitID



Tyge Kjær Rasmussen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tyge Kjær Rasmussen

Bestyrelsesformand

ID: 6c5aab8d-4c92-4151-8362-c81cfefea11d

Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 19:43:53

Underskrevet med MitID



Tyge Kjær Rasmussen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tyge Kjær Rasmussen

Dirigent

ID: 6c5aab8d-4c92-4151-8362-c81cfefea11d

Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 19:43:53

Underskrevet med MitID



Axel Nørskov Laursen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Axel Nørskov Laursen

Bestyrelsesmedlem

ID: 04a8f27c-1788-4519-8d01-172db7bbd4a4

Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 17:34:11

Underskrevet med MitID



Lars Frandsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Frandsen

Bestyrelsesmedlem

ID: 962214c6-d50d-46ef-8672-269bb6a0ce41

Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 20:05:24

Underskrevet med MitID



Mikkel Boeck Eisgart

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mikkel Boeck Eisgart

Revisor

ID: 93200fa6-81e6-4287-a6c7-25c4b1731fd6

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 20:08:21

Underskrevet med MitID

