

Semi-Stål A/S

Støberivej 20
3000 Helsingør

CVR-nr. 38 87 06 10

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 4. december 2024

Helle Leth Reinevald
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|----------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 14 |
| Balance 30. september | 15 |
| Egenkapitalopgørelse | 17 |
| Noter | 18 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Semi-Stål A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 4. december 2024

Direktion

Jeanette Hangaard Thielfoldt
adm. direktør

Nicolai Meyendorff
direktør

Bestyrelse

Helle Leth Reinevald
formand

Alexander Meyendorff

Mogens Jensen

Nicolai Meyendorff

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Semi-Stål A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Semi-Stål A/S for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort 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 vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hillerød, den 4. december 2024

Nærrevisiøn A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Lasse Babel Vilhelm
statsautoriseret revisor
mne45863

Selskabsoplysninger

Selskabet

Semi-Stål A/S
Støberivej 20
3000 Helsingør

CVR-nr.: 38 87 06 10

Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Hjemsted: Helsingør

Bestyrelse

Helle Leth Reinevald, formand
Alexander Meyendorff
Mogens Jensen
Nicolai Meyendorff

Direktion

Jeanette Hangaard Thielholdt, adm. direktør
Nicolai Meyendorff, direktør

Revision

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Rønnevangsalle 6
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og agenturvirksomhed indenfor jern og metalvarebranchen samt kemikaliebranchen og dermed beslægtede virksomheder.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023/24 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 1.059.616, og selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en egenkapital på kr. 10.230.804.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Semi-Stål A/S for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Øvrige indtægter fra salg af varer og serviceydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre driftsomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------------------------------------|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler | 7 år | 0 % |

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Omregning af fremmed valuta

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|-------------------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | | 22.455.609 | 29.286.992 |
| Personaleomkostninger | 1 | -19.952.276 | -17.683.429 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 2.503.333 | 11.603.563 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | -393.403 | -184.793 |
| Resultat før finansielle poster | | 2.109.930 | 11.418.770 |
| Finansielle indtægter | | 84.640 | 23.335 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -747.559 | -592.233 |
| Resultat før skat | | 1.447.011 | 10.849.872 |
| Skat af årets resultat | 4 | -387.395 | -2.467.674 |
| Årets resultat | | 1.059.616 | 8.382.198 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------|------------------|------------------|
| Foreslået udbytte | 4.500.000 | 4.000.000 |
| Overført resultat | -3.440.384 | 4.382.198 |
| | 1.059.616 | 8.382.198 |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2023/24</u> kr. | <u>2022/23</u> kr. |
|----------------------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 1.454.851 | 1.340.528 |
| Indretning af lejede lokaler | 5 | 332.721 | 237.823 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>1.787.572</u> | <u>1.578.351</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>1.787.572</u> | <u>1.578.351</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 5.016.742 | 4.180.083 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 46.508 | 1.974 |
| Varebeholdninger | | <u>5.063.250</u> | <u>4.182.057</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 13.713.390 | 21.136.517 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 6 | 13.401.698 | 14.451.581 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 9.375 |
| Andre tilgodehavender | | 1.590.962 | 1.920.838 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 0 | 268.420 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 443.823 | 482.983 |
| Tilgodehavender | | <u>29.149.873</u> | <u>38.269.714</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>3.423.440</u> | <u>2.325.583</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>37.636.563</u> | <u>44.777.354</u> |
| Aktiver i alt | | <u>39.424.135</u> | <u>46.355.705</u> |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2023/24</u> kr. | <u>2022/23</u> kr. |
|------------------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 980.392 | 980.392 |
| Overført resultat | | 4.750.412 | 8.190.796 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>4.500.000</u> | <u>4.000.000</u> |
| Egenkapital | | <u>10.230.804</u> | <u>13.171.188</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>5.369.730</u> | <u>4.982.335</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>5.369.730</u> | <u>4.982.335</u> |
| Anden gæld | | <u>820.510</u> | <u>841.087</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | <u>820.510</u> | <u>841.087</u> |
| Banker | | 3.648.031 | 10.419.432 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 1.787.831 | 1.835.402 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.314.088 | 11.032.723 |
| Forudfakturering igangværende arbejder | 6 | 4.378.469 | 636.871 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.801.532 | 0 |
| Anden gæld | | <u>1.073.140</u> | <u>3.436.667</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>23.003.091</u> | <u>27.361.095</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>23.823.601</u> | <u>28.202.182</u> |
| Passiver i alt | | <u>39.424.135</u> | <u>46.355.705</u> |
| Leje- og leasingforpligtelser | 8 | | |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 10 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført re- sultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|---------------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2023 | 980.392 | 8.190.796 | 4.000.000 | 13.171.188 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -4.000.000 | -4.000.000 |
| Årets resultat | 0 | -3.440.384 | 4.500.000 | 1.059.616 |
| Egenkapital 30. september 2024 | 980.392 | 4.750.412 | 4.500.000 | 10.230.804 |

Noter

| | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 17.359.311 | 15.710.555 |
| Pensioner | 2.317.572 | 1.734.675 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>275.393</u> | <u>238.199</u> |
| | <u>19.952.276</u> | <u>17.683.429</u> |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>30</u> | <u>32</u> |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>393.403</u> | <u>184.793</u> |
| | <u>393.403</u> | <u>184.793</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 1.301 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>746.258</u> | <u>592.233</u> |
| | <u>747.559</u> | <u>592.233</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | 387.395 | 2.433.420 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>0</u> | <u>34.254</u> |
| | <u>387.395</u> | <u>2.467.674</u> |

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|
| Kostpris 1. oktober 2023 | 5.066.644 | 240.688 |
| Tilgang i årets løb | 462.452 | 140.173 |
| Afgang i årets løb | -102.800 | 0 |
| Kostpris 30. september 2024 | <u>5.426.296</u> | <u>380.861</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023 | 3.726.117 | 2.865 |
| Årets afskrivninger | 348.128 | 45.275 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | -102.800 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2024 | <u>3.971.445</u> | <u>48.140</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024 | <u>1.454.851</u> | <u>332.721</u> |

| | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|---------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 6 Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Igangværende arbejder, salgspris | 61.168.607 | 74.810.862 |
| Igangværende arbejder, acontofaktureret | -52.145.378 | -60.996.152 |
| | <u>9.023.229</u> | <u>13.814.710</u> |
| Indregnet således i balancen: | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver | 13.401.698 | 14.451.581 |
| Modtagne forudbetalinger under passiver | -4.378.469 | -636.871 |
| | <u>9.023.229</u> | <u>13.814.710</u> |

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. oktober 2023 | Gæld 30. september 2024 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|------------|----------------------------|-------------------------------|--------------------|------------------------|
| Anden gæld | 841.087 | 820.510 | 0 | 0 |
| | 841.087 | 820.510 | 0 | 0 |

8 Leje- og leasingforpligtelser

| | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Lejeforpligtelser, uopsigelig indtil 31. december 2030 | 10.640.000 | 12.880.000 |

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Nam 21 Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2022 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Garantiforpligtelser

Selskabet har ikke indgået kautions-, garanti- og andre forpligtelser ud over de for branchen normale service- og garantiforpligtelser på leverede varer og ydelser.

Selskabet har stillet arbejdsgarantier vedrørende igangværende arbejder, der pr. 30 september 2024 udgør t.kr. 17.028.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant t.kr. 10.000 i nuværende og fremtidige erhvervelser af driftsmateriel, goodwill, lagre samt debitorer fra salg af vare og tjenesteydelser efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. september 2024 t.kr. 22.155.