



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

tic-elkas Holding ApS

Meterbuen 15, 2740 Skovlunde

CVR-nr. 40 69 00 85

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2022.

Frank Müntzberg
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse for koncernen	14
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17
Anvendt regnskabspraksis	25



Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for tic-elkas Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskab og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 13. december 2022

Direktion

Frank Müntzberg

Bestyrelse

Morten Østergaard
Formand

Frank Müntzberg

Flemming Egebjerg

Torben Kjergaard Madsen

Jørgen Schøndorff Clausen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i tic-elkas Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for tic-elkas Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme 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 koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 13. december 2022

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Sven-Erik Vejlby
statsautoriseret revisor
mne25075



Selskabsoplysninger

Selskabet	tic-elkas Holding ApS Meterbuen 15 2740 Skovlunde CVR-nr.: 40 69 00 85 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Morten Østergaard, Formand Frank Müntzberg Flemming Egebjerg Torben Kjergaard Madsen Jørgen Schøndorff Clausen
Direktion	Frank Müntzberg
Revision	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Store Kongensgade 68 1264 København K
Dattervirksomheder	tic-elkas A/S, Skovlunde UAB tic-elkas Baltic, Litauen



Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttofortjeneste	120.573	95.842
Resultat af primær drift	19.276	9.239
Finansielle poster, netto	-615	-349
Årets resultat	14.573	6.995
Balance:		
Balancesum	144.416	98.381
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.277	1.431
Egenkapital	38.779	27.870
Pengestrømme:		
Driftsaktivitet	3.497	-10.336
Investeringsaktivitet	-1.387	1.242
Finansieringsaktivitet	-1.194	8.760
Pengestrømme i alt	916	-334
Medarbejdere:		
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	167	145
Nøgletal i %:		
Likviditetsgrad	146,7	143,6
Soliditetsgrad	26,9	28,3
Egenkapitalforrentning	43,7	50,2

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.



Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og tic-elkas Holding ApS's aktivitet er følgende:

- Salg, projektering, konstruktion og montage af eltavler, særligt styretavler.
- Software udvikling og programmering.
- Montage- og serviceafdeling.
- Power, konstruktion og montage af nødstrømsanlæg og strømforsyninger.
- Konstruktion, projektering og salg af ATEX/EX tavler.

Der er i 2022 investeret betydeligt i udvidelse af organisationen og i en ny fabrikshal Kaunas, Litauen for at kunne følge med den stigende efterspørgsel fra selskabets eksisterende - og nye kunder. Tic elkas har nu mere end 10.000 m² produktions- og kontorareal på de 3 lokationer i Skovlunde og Randers samt i Kaunas, Litauen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 120.573 t.kr. mod 95.842 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 14.573 t.kr. mod 6.995 t.kr. sidste år. Resultatet er væsentligt højere end forventet, og ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Særlige risici

Koncernen driver ordreproducerende virksomhed, hvorfor en konstant tilgang af ordrer er vigtig for en effektiv ressourceanvendelse. Koncernens aktiviteter er særdeles godt fordelt på kunder og brancher, herunder også offentlig infrastruktur - og forsyningsvirksomhed. Dette giver en god robusthed overfor udsving i enkelte virksomheders og branchers udvikling. Ordrebeholdningen pr. 30 september 2022 vurderes som særdeles tilfredsstillende. Forsyningssituationen med varer og komponenter er udfordret på grund af mangel på elektriske komponenter og de globale shipping problemer. Dette giver noget ineffektivitet i hele ordreaftviklingen.

Valutarisici

Koncernen fakturerer altovervejende i DKK og Euro, hvorfor valutarisici vurderes som meget begrænsede.

Renterisici

Den rentebærende gæld er variabelt forrentet. På grund af den lave rentebærende gæld vurderes renterisici som værende meget begrænsede.

Kreditrisici

Koncernens kunder er generelt store og velkonsoliderede selskaber, hvor der har eksisteret et langvarigt samarbejde og partnerskab. Derfor vurderes koncernen til at have en lavere kreditrisiko end den, der gælder for branchen generelt. I det nye rente- og inflationsmiljø, der følges af den igangværende opbremsning i økonomien, vil selskabet følge tæt op på kundernes kreditrisici.



Ledelsesberetning

Kvalitets sikring

Tic elkas A/S har et kvalitetsledelsesteam, som er ISO certificeret i henhold til DS/EN 9001:2015, som sikrer at tekniske og kommercielle krav opfyldes, samt at aftaler, metoder og procedurer dokumenteres.

Samfundsansvar

Koncernen ønsker at bidrage til en bæredygtig og miljøbevidst udvikling, hvor menneske- og arbejdstagerrettigheder respekteres på alle selskabets lokationer i Danmark og i Litauen.

Det tilstræbes, at koncernen er en rummelig arbejdsplads, hvor medarbejdere bliver respekteret og får lejlighed til at udvikle sig fagligt og menneskeligt.

Koncernen accepterer ikke diskrimination af medarbejdere på grund af køn, race, religion eller seksuel orientering.

I forbindelse med sygdom arbejder selskabet aktivt på at fastholde medarbejderne og er indstillet på at udvise fleksibilitet med hensyn til arbejdstid og arbejdsopgaver.

Koncernen har et betydeligt antal lærlinge ansat og samarbejder med uddannelsesinstitutioner for at stille praktikpladser til rådighed.

Miljøforhold

Koncernen ønsker i 2023 at sætte yderligere fokus på bæredygtighed. Tic elkas blev i 2022 certificeret i henhold til ISO 14001 :2015. Der er netop lanceret det første af en række initiativer, der skal sikre, at selskabets aktiviteter udføres så klimaneutralt som muligt. Der er også igangsat et strategisk initiativ, som skal fastlægge, hvornår Tic elkas opererer CO₂ neutralt og fremfor alt, hvordan det skal opnås. Selskabets leverandører skal ligeledes forpligte sig på disse målsætninger.

Videnressourcer

For at sikre koncernens konkurrencedygtighed gøres der en stor indsats for at tiltrække nye kompetente medarbejdere og for at udvikle de eksisterende medarbejdere gennem kursus- og uddannelsesaktiviteter.

Forsknings-og udviklingsaktiviteter

Koncernen anvender ikke særlige ressourcer på forskning og udvikling.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer en højere omsætning og et noget højere resultat for det nye regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsåret afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke koncernens finansielle stilling væsentlig.



Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21	
	120.572.688	95.841.588	-14.025	-12.500	
	120.572.688	95.841.588	-14.025	-12.500	
1	Personaleomkostninger	-93.540.058	-80.749.783	0	0
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.335.699	-2.183.736	0	0
	Andre driftsomkostninger	-5.421.336	-3.669.426	0	0
	Driftsresultat	19.275.595	9.238.643	-14.025	-12.500
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	14.589.708	7.007.599
	Andre finansielle indtægter	18.407	11.516	0	0
2	Øvrige finansielle omkostninger	-633.225	-360.326	-4.876	0
	Resultat før skat	18.660.777	8.889.833	14.570.807	6.995.099
	Skat af årets resultat	-4.087.777	-1.894.734	2.193	0
3	Årets resultat	14.573.000	6.995.099	14.573.000	6.995.099



Balance 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2022	2021	2022	2021	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
4	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	66.590	197.057	0	0
5	Goodwill	3.893.736	4.893.337	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	3.960.326	5.090.394	0	0
6	Produktionsanlæg og maskiner	1.565.295	215.585	0	0
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.424.412	2.937.075	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	3.989.707	3.152.660	0	0
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	38.517.805	24.392.902
9	Deposita	935.602	624.700	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	935.602	624.700	38.517.805	24.392.902
	Anlægsaktiver i alt	8.885.635	8.867.754	38.517.805	24.392.902
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	14.221.793	10.675.896	0	0
	Varebeholdninger i alt	14.221.793	10.675.896	0	0



Balance 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	61.946.191	51.237.842	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	54.752.283	25.593.434	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	0	3.500.000
Tilgodehavende selskabsskat	303.000	0	303.000	0
Andre tilgodehavender	1.216.250	426.344	0	0
10 Periodeafgrænsningsposter	1.506.049	842.740	0	0
Tilgodehavender i alt	<u>119.723.773</u>	<u>78.100.360</u>	<u>303.000</u>	<u>3.500.000</u>
Likvide beholdninger	<u>1.584.413</u>	<u>736.959</u>	<u>271.991</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>135.529.979</u>	<u>89.513.215</u>	<u>574.991</u>	<u>3.500.000</u>
Aktiver i alt	<u>144.415.614</u>	<u>98.380.969</u>	<u>39.092.796</u>	<u>27.892.902</u>



Balance 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
Passiver				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	40.000	40.000	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	18.982.610	4.392.902
Overført resultat	38.738.597	24.630.402	19.755.987	20.237.500
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	3.200.000	0	3.200.000
Egenkapital i alt	38.778.597	27.870.402	38.778.597	27.870.402
Hensatte forpligtelser				
11 Hensættelser til udskudt skat	7.527.827	3.225.649	0	0
12 Andre hensatte forpligtelser	1.813.000	578.000	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	9.340.827	3.803.649	0	0
Gældsforpligtelser				
Anden gæld	3.924.275	4.360.972	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.924.275	4.360.972	0	0



Balance 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
Gæld til pengeinstitutter	15.479.432	13.037.051	0	0
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	18.450.984	8.107.228	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.127.969	25.964.236	10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	300.807	12.500
Selskabsskat	252.008	1.328.397	0	0
Anden gæld	20.061.522	13.909.034	3.392	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	92.371.915	62.345.946	314.199	22.500
Gældsforpligtelser i alt	96.296.190	66.706.918	314.199	22.500
Passiver i alt	144.415.614	98.380.969	39.092.796	27.892.902

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

14 Eventualposter

15 Nærtstående parter



Egenkapitalopgørelse for koncernen

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Overkurs</u> <u>ved emission</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	40.000	19.960.000	-2.346.994	0	17.653.006
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	6.995.099	3.200.000	10.195.099
Overført til overført resultat	0	-19.960.000	19.960.000	0	0
Valutakursregulering	0	0	22.297	0	22.297
Egenkapital 1. oktober 2021	40.000	0	24.630.402	3.200.000	27.870.402
Udloddet udbytte	0	0	0	-3.200.000	-3.200.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	14.573.000	0	14.573.000
Regulering til primo	0	0	-464.805	0	-464.805
	40.000	0	38.738.597	0	38.778.597



Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Overkurs</u> <u>ved emission</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettoop-</u> <u>skrivning</u> <u>efter den</u> <u>indre værdis</u> <u>metode</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	40.000	19.960.000	885.303	-10.000	0	20.875.303
Resultatandel	0	0	7.007.599	-3.212.500	3.200.000	6.995.099
Overført til overført resultat	0	-19.960.000	0	19.960.000	0	0
Udloddet udbytte	0	0	-3.500.000	3.500.000	0	0
Egenkapital 1. oktober 2021	40.000	0	4.392.902	20.237.500	3.200.000	27.870.402
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-3.200.000	-3.200.000
Resultatandel	0	0	14.589.708	-16.708	0	14.573.000
Regulering til primo	0	0	0	-464.805	0	-464.805
	40.000	0	18.982.610	19.755.987	0	38.778.597



Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern	
	2021/22	2020/21
Årets resultat	14.573.000	6.995.099
16 Reguleringer	8.233.853	4.719.316
17 Ændring i driftskapital	-17.132.324	-20.792.732
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	5.674.529	-9.078.317
Renteindbetalinger og lignende	18.265	11.272
Renteudbetalinger og lignende	-564.324	-338.267
Pengestrøm fra ordinær drift	5.128.470	-9.405.312
Betalt selskabsskat	-1.631.397	-931.043
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.497.073	-10.336.355
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.277.261	-1.431.256
Salg af materielle anlægsaktiver	1.201.610	2.699.122
Køb af finansielle anlægsaktiver	-310.894	-26.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.386.545	1.241.866
Afdrag på langfristet gæld	-436.697	-527.215
Betalt udbytte	-3.200.000	0
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	2.442.382	9.287.484
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.194.315	8.760.269
Ændring i likvider	916.213	-334.220
Likvider 1. oktober 2021	736.959	1.092.997
Valutakursreguleringer (likvider)	-68.759	-21.818
Likvider 30. september 2022	1.584.413	736.959
Likvider		
Likvide beholdninger	1.584.413	736.959
Likvider 30. september 2022	1.584.413	736.959



Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
1. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	83.768.873	71.848.619	0	0
Pensioner	9.771.185	8.901.164	0	0
	93.540.058	80.749.783	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	167	145	0	0
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	633.225	360.326	4.876	0
	633.225	360.326	4.876	0
3. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			14.589.708	7.007.599
Udbytte for regnskabsåret			0	3.200.000
Disponeret fra overført resultat			-16.708	-3.212.500
Disponeret i alt			14.573.000	6.995.099



Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2022	30/9 2021	30/9 2022	30/9 2021
4. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder				
Kostpris 1. oktober 2021	1.671.533	1.671.533	0	0
Kostpris 30. september 2022	1.671.533	1.671.533	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-1.474.476	-1.315.190	0	0
Årets afskrivninger	-130.467	-159.286	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	-1.604.943	-1.474.476	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	66.590	197.057	0	0
5. Goodwill				
Kostpris 1. oktober 2021	10.785.564	10.785.564	0	0
Kostpris 30. september 2022	10.785.564	10.785.564	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-5.892.227	-4.766.976	0	0
Årets afskrivninger	-999.601	-1.125.251	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	-6.891.828	-5.892.227	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	3.893.736	4.893.337	0	0



Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2022	30/9 2021	30/9 2022	30/9 2021
6. Produktionsanlæg og maskiner				
Kostpris 1. oktober 2021	2.802.720	1.501.107	0	0
Tilgang i årets løb	959.330	256.415	0	0
Kostpris 30. september 2022	3.762.050	1.757.522	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-1.895.685	-1.493.990	0	0
Årets afskrivninger	-301.070	-47.947	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	-2.196.755	-1.541.937	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	1.565.295	215.585	0	0



Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2022	30/9 2021	30/9 2022	30/9 2021
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. oktober 2021	6.095.038	8.618.551	0	0
Omregning til valutakurs 30. september 2022	360	0	0	0
Tilgang i årets løb	1.317.931	1.174.841	0	0
Afgang i årets løb	-1.162.165	-2.653.156	0	0
Kostpris 30. september 2022	6.251.164	7.140.236	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-3.849.413	-5.859.093	0	0
Omregning til valutakurs 30. september 2022	-243	0	0	0
Årets afskrivninger	-904.565	-851.254	0	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	927.469	2.507.186	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	-3.826.752	-4.203.161	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	2.424.412	2.937.075	0	0



Noter

	Modervirksomhed	
	30/9 2022	30/9 2021
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2021	20.000.000	20.000.000
Kostpris 30. september 2022	20.000.000	20.000.000
Opskrivninger 1. oktober 2021	4.392.902	885.303
Korrektion af tidligere opskrivning	-464.805	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	14.589.708	7.007.599
Udbytte	0	-3.500.000
Opskrivninger 30. september 2022	18.517.805	4.392.902
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	38.517.805	24.392.902

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos tic-elkas Holding ApS
tic-elkas A/S, Skovlunde	100 %	38.517.805	14.589.705	38.517.805
UAB tic-elkas Baltic, Litauen	100 %	2.572.949	1.262.032	2.572.949
		41.090.754	15.851.737	41.090.754

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2022	30/9 2021	30/9 2022	30/9 2021
9. Deposita				
Kostpris 1. oktober 2021	624.708	598.700	0	0
Tilgang i årets løb	310.894	26.000	0	0
Kostpris 30. september 2022	935.602	624.700	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	935.602	624.700	0	0

10. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2022	30/9 2021	30/9 2022	30/9 2021
11. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober 2021	3.225.649	1.562.184	0	0
Udskudt skat af årets resultat	4.302.178	1.663.465	0	0
	7.527.827	3.225.649	0	0
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Immaterielle anlægsaktiver	-51.047	-267.233	0	0
Materielle anlægsaktiver	-116.256	-114.217	0	0
Omsætningsaktiver	8.319.812	3.703.588	0	0
Fremført underskud fra tidligere år	-624.682	-96.489	0	0
	7.527.827	3.225.649	0	0
12. Andre hensatte forpligtelser				
Andre hensatte forpligtelser 1. oktober 2021	578.000	225.000	0	0
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	1.235.000	353.000	0	0
	1.813.000	578.000	0	0
Heraf kortfristet	50.000	50.000	0	0
Forfaldstidspunkterne forventes at blive:				
0-1 år	50.000	50.000	0	0
1-5 år	1.763.000	528.000	0	0
	1.813.000	578.000	0	0



Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut, t.kr. 15.500, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 11.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	8.698
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	60.652
Goodwill	3.894
Driftsmateriel	1.391

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Koncernen har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på t.kr. 1.679. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 5 og 43 måneder.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Koncernen har stillet betalingsgarantier for t.kr. 4.431.

Lejeforpligtelse

Koncernen har indgået lejekontrakter med opsigelsesvarsler fra 3 måneder til 48 måneder. Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 11.110.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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



Noter

15. Nærtstående parter

Koncernen har låneforhold med datterselskabet UAB tic elkas Baltic, hvilket er forrentet på normale markedsvilkår.

Samhandel med nærtstående parter er foregået på markedsmæssige vilkår.

	Koncern	
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
16. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.335.703	2.183.738
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-39.445	-45.966
Andre finansielle indtægter	-18.407	-11.516
Øvrige finansielle omkostninger	633.225	360.326
Skat af årets resultat	4.087.777	1.894.734
Andre hensatte forpligtelser	<u>1.235.000</u>	<u>338.000</u>
	<u>8.233.853</u>	<u>4.719.316</u>
17. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-3.545.897	-1.827.823
Ændring i tilgodehavender	-41.320.409	-27.741.430
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	28.659.977	11.408.912
Andre ændringer i driftskapital	<u>-925.995</u>	<u>-2.632.391</u>
	<u>-17.132.324</u>	<u>-20.792.732</u>



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for tic-elkas Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden tic-elkas Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori tic-elkas Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.



Anvendt regnskabspraksis

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og 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 kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og en udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. 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 aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.



Anvendt regnskabspraksis

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

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.

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

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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

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



Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

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

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



Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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.



Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

tic-elkas Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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 nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.



Anvendt regnskabspraksis

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatemæssigt 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 nettorealisationseværdi.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen 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 koncernens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med en sats, som afspejler risiko og forfaldstidspunkt på forpligtelsen.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, indregnes det samlede forventede tab på det igangværende arbejde som en hensat forpligtelse. Det hensatte beløb indregnes under produktionsomkostninger.

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

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

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 koncernens 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 koncernens 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.

Frank Müntzberg

Navnet returneret af dansk MitID var:
Frank Müntzberg
Direktør
ID: 5de807b0-11c0-4aee-aaed-5116d2735b3f
Tidspunkt for underskrift: 14-12-2022 kl.: 10:58:15
Underskrevet med MitID



Morten Østergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Morten Østergaard
Bestyrelsesformand
ID: fa0d73d9-a27b-4c70-8323-ff5c950fd17d
Tidspunkt for underskrift: 14-12-2022 kl.: 11:18:36
Underskrevet med MitID



Frank Müntzberg

Navnet returneret af dansk MitID var:
Frank Müntzberg
Bestyrelsesmedlem
ID: 5de807b0-11c0-4aee-aaed-5116d2735b3f
Tidspunkt for underskrift: 14-12-2022 kl.: 10:59:46
Underskrevet med MitID



Flemming Egebjerg

Navnet returneret af dansk MitID var:
Flemming Egebjerg
Bestyrelsesmedlem
ID: 46b80ed9-ac2a-43f5-9821-754cdbaba3ec
Tidspunkt for underskrift: 14-12-2022 kl.: 11:11:26
Underskrevet med MitID



Torben Kjergaard Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Torben Kjergaard Madsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 47bfcfea-ab62-4da1-960c-b7ad124b3d48
Tidspunkt for underskrift: 14-12-2022 kl.: 16:57:08
Underskrevet med MitID



Jørgen Schøndorff Clausen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jørgen Schøndorff Clausen
Bestyrelsesmedlem
ID: 7f00e2b3-7854-47b7-8980-e7ecaf00a5fc
Tidspunkt for underskrift: 14-12-2022 kl.: 11:09:10
Underskrevet med MitID



Sven-Erik Vejlbj

Navnet returneret af dansk NemID var:
Sven-Erik Vejlbj
Revisor
ID: 1175087769885
Tidspunkt for underskrift: 14-12-2022 kl.: 17:04:28
Underskrevet med NemID

NEM ID

Frank Müntzberg

Navnet returneret af dansk MitID var:
Frank Müntzberg
Dirigent
ID: 5de807b0-11c0-4aee-aaed-5116d2735b3f
Tidspunkt for underskrift: 14-12-2022 kl.: 18:23:06
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.