

Electricon A/S
Thrigesvej 19, 7430 Ikast

CVR-nr. 40 83 16 65

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. marts 2024.

Kim Bertelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Electricron A/S.

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 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.

Ikast, den 18. marts 2024

Direktion

Kim Bertelsen

Bestyrelse

Lars Hovgaard
Formand

Marianne Bertelsen

Kim Bertelsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Electricron A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Electricron A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Ikast, den 18. marts 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Morten Broberg Lind

statsautoriseret revisor
mne32735

Selskabsoplysninger

Selskabet	Electricron A/S Thrigesvej 19 7430 Ikast
	Telefon: 72260211
	CVR-nr.: 40 83 16 65
	Stiftet: 1. oktober 2019
	Hjemsted: Ikast
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Lars Hovgaard, Formand Marianne Bertelsen Kim Bertelsen
Direktion	Kim Bertelsen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Modervirksomhed	Kim Bertelsen Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er lynbeskyttelse, jordingsanlæg og potentialudligning på moderne bygninger, hospitaler, militære installationer og kritiske infrastrukturanlæg i Danmark.

Electricron A/S er en virksomhed med et stærkt specialiseret kompetencegrundlag indenfor virksomhedens hovedaktiviteter, og der samarbejdes med private og offentlige bygherrer, hovedentreprenører og installationsvirksomheder. Det er virksomhedens mission at sikre mennesker, bygninger og installationer imod følgeskader fra lynnedslag og andre elektriske forstyrrelser og skadelige hændelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på kr. 1.512.968 kr., der er påvirket af en enkeltstående sag, hvor der i forbindelse med et indgået forlig, er tabsført et beløb, som var indtægtsført i tidligere regnskabsår. Resultatniveauet skal generelt ses som et udtryk for en planlagt investering i udvikling af organisationen, og dette forventes at styrke virksomheden yderligere.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Lynbeskyttelse bliver i stigende grad specificeret i udbud på forskellige typer af bygninger og infrastrukturanlæg. Denne udvikling, der skyldes en generelt teknologisk udvikling, er yderst interessant for virksomhedens fortsatte forretningsudvikling, og forventes at ville øge behovet for rekruttering af nye kompetente medarbejdere i virksomheden.

Vi ser ind i en interessant tilbudspipeline og beholdningen af sikrede ordrer er ved indgangen til det nye regnskabsår på et meget fornuftigt niveau for det kommende regnskabsår. Electricron oplever en tydeligt stigende kendskabsgrad i vores marked, og den deraf følgende involvering med flere nye interessante kunder, skaber et interessant behov for organisationens fortsatte udvikling.

I løbet af regnskabsåret er Electricron blevet tildelt kontrakter for landsdækkende service og inspektionsopgaver på et stort antal statslige bygninger. Disse eftersyn skal alle gennemføres hvert år de kommende 3 år med mulighed for forlængelse, hvilket danner grundlag for en betydelig skalering af virksomhedens serviceforretning.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Electricron A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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, 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta, garantiprovisioner 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.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 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 har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

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 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Electricron A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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

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 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 nettorealiseringsværdi.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelse. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	12.860.575	15.573.584
1 Personaleomkostninger	-14.420.491	-13.768.341
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-275.955	-233.770
Driftsresultat	-1.835.871	1.571.473
Øvrige finansielle omkostninger	-108.847	-100.480
Resultat før skat	-1.944.718	1.470.993
Skat af årets resultat	431.750	-323.450
Årets resultat	-1.512.968	1.147.543
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	1.147.543
Disponeret fra overført resultat	-1.512.968	0
Disponeret i alt	-1.512.968	1.147.543

Balance 30. september

Aktiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	413.746	509.119
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>413.746</u>	<u>509.119</u>
3	Deposita	84.890	110.464
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>84.890</u>	<u>110.464</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>498.636</u>	<u>619.583</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	2.472.662	1.880.317
	Forudbetalinger for varer	74.961	0
	Varebeholdninger i alt	<u>2.547.623</u>	<u>1.880.317</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.326.211	8.846.053
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	3.661.160	1.748.700
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.122	1.122
	Periodeafgrænsningsposter	452.205	480.637
	Tilgodehavender i alt	<u>8.440.698</u>	<u>11.076.512</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>10.988.321</u>	<u>12.956.829</u>
	Aktiver i alt	<u>11.486.957</u>	<u>13.576.412</u>

Balance 30. september

Passiver	2023	2022
Note		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	2.500.000	2.500.000
Overført resultat	1.246.026	2.758.994
Egenkapital i alt	3.746.026	5.258.994
Hensatte forpligtelser		
5 Hensættelser til udskudt skat	497.500	929.250
Andre hensatte forpligtelser	870.740	715.120
Hensatte forpligtelser i alt	1.368.240	1.644.370
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	979.678	1.371.809
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	467.160	799.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.023.174	831.570
Anden gæld	2.902.679	3.669.969
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.372.691	6.673.048
Gældsforpligtelser i alt	6.372.691	6.673.048
Passiver i alt	11.486.957	13.576.412
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	2.500.000	1.611.451	4.111.451
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.147.543	1.147.543
Egenkapital 1. oktober 2022	2.500.000	2.758.994	5.258.994
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.512.968	-1.512.968
	<u>2.500.000</u>	<u>1.246.026</u>	<u>3.746.026</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	12.662.018	12.061.143
Pensioner	1.521.048	1.479.708
Andre omkostninger til social sikring	237.425	227.490
	<u>14.420.491</u>	<u>13.768.341</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>24</u>	 <u>26</u>
	 <u>30/9 2023</u>	 <u>30/9 2022</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	1.094.697	851.930
Tilgang i årets løb	155.008	242.767
Afgang i årets løb	-17.227	0
Kostpris 30. september	<u>1.232.478</u>	<u>1.094.697</u>
 Af- og nedskrivninger 1. oktober	 -585.578	 -369.214
Årets afskrivninger	-250.381	-216.364
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	17.227	0
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>-818.732</u>	<u>-585.578</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september	 <u>413.746</u>	 <u>509.119</u>
 3. Deposita		
Kostpris 1. oktober	127.870	32.475
Tilgang i årets løb	63.885	127.870
Afgang i årets løb	0	-32.475
Kostpris 30. september	<u>191.755</u>	<u>127.870</u>
 Nedskrivninger 1. oktober	 -17.406	 -32.475
Årets nedskrivninger	-89.459	-17.406
Nedskrivninger, afhændede aktiver	0	32.475
Nedskrivninger 30. september	<u>-106.865</u>	<u>-17.406</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september	 <u>84.890</u>	 <u>110.464</u>

Noter

	30/9 2023	30/9 2022
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	49.736.000	46.819.000
Aconto faktureringer	-46.542.000	-45.870.000
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	3.194.000	949.000
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	3.661.160	1.748.700
Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser)	-467.160	-799.700
	3.194.000	949.000
5. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober	929.250	605.800
Udskudt skat af årets resultat	-431.750	323.450
	497.500	929.250
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for engagement med selskabets kreditinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 10.200 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		t.kr.
Varebeholdninger		2.473
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.326
Andre anlæg, driftsmidler og inventar		248
Igangværende arbejder		4.661
7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Leasingforpligtelser:		
Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 800 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 5 og 39 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.787 t.kr.		

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en samlet årlig leje på 553 t.kr. Lejemålene har opsigelsesperioder på 3 mdr. Den samlede restforpligtelse udgør 138 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

På vegne af selskabet har kreditinstitut stillet garantier overfor kunder på 3.973 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kim Bertelsen Holding ApS, CVR-nr. 30726499, som er administrationsselskab 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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

Kim Bertelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kim Bertelsen

Direktør

ID: c2a0bc74-52e0-4e07-bf20-1e1a59719016

Tidspunkt for underskrift: 18-03-2024 kl.: 15:55:48

Underskrevet med MitID



Kim Bertelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kim Bertelsen

Bestyrelsesmedlem

ID: c2a0bc74-52e0-4e07-bf20-1e1a59719016

Tidspunkt for underskrift: 18-03-2024 kl.: 15:55:48

Underskrevet med MitID



Lars Hovgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Hovgaard

Bestyrelsesformand

ID: a6cbe6f9-78ca-4828-bd63-a1d6cbbec800

Tidspunkt for underskrift: 20-03-2024 kl.: 09:49:19

Underskrevet med MitID



Marianne Bertelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Marianne Bertelsen

Bestyrelsesmedlem

ID: 1d3718da-bc07-4109-8b61-322f03f722c1

Tidspunkt for underskrift: 20-03-2024 kl.: 06:58:30

Underskrevet med MitID



Morten Broberg Lind

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Broberg Lind

Revisor

ID: 89fc48d7-9ad8-4fe8-a228-51b3bc98d489

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 20-03-2024 kl.: 11:35:03

Underskrevet med MitID



Kim Bertelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kim Bertelsen

Dirigent

ID: c2a0bc74-52e0-4e07-bf20-1e1a59719016

Tidspunkt for underskrift: 20-03-2024 kl.: 18:26:03

Underskrevet med MitID

