

Electricon A/S
Thrigesvej 19, 7430 Ikast

CVR-nr. 40 83 16 65

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2022

Kim Bertelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 12 |
| Balance | 13 |
| Egenkapitalopgørelse | 15 |
| Noter | 16 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter 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.

Ikast, den 21. december 2022

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 2021 - 30. september 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet 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 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 21. december 2022

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 |
| | 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 bredt kompetencegrundlag indenfor virksomhedens hovedaktiviteter, og der samarbejdes med private og offentlige bygherrer, entreprenører og installationsvirksomheder. Det er Electricron's mission at sikre mennesker og bygninger imod skader fra lynnedslag. Ved hjælp af virksomhedens høje kompetence- og serviceniveau skabes der mere sikre bygninger og installationer.

Virksomhedens fundament er de fem bærende værdier; ordentlighed, samarbejdsvillighed, ansvarlighed, engagement og humor. Med disse værdier tiltrækkes og fastholdes kompetente medarbejdere, der sikrer innovative løsninger i en tæt dialog med projektkunderne.

I det forgangne regnskabsår har virksomheden fortsat sin udvikling af organisationen. Ejeren af virksomheden er tiltrådt som administrerende direktør, hvilket vil sikre en fortsat teknisk konsolidering.

I løbet af regnskabsåret er Electricron flyttet ind i en ny større og mere tidssvarende domicilejendom i Ikast, ligesom der er etableret et afdelingskontor med lager i Taastrup ved København.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er en vækst i omsætningen på 38% men en mindre nedgang på bundlinjen, hvor det ordinære resultat efter skat udgør 1.148 t.kr. mod 1.304 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

El- og byggebranchen er generelt udsat for høj konkurrence samt et højt beskæftigelsesniveau og Electricron har fokus på rekruttering af yderligere kompetente medarbejdere, både til ledelse, intern support og installation af virksomhedens løsninger.

Ordrebeholdningen ved indgangen til det nye regnskabsår er på et meget fornuftigt niveau og med en tidshorizont, der rækker et godt stykke ind i det kommende regnskabsår.

I løbet af regnskabsåret har Electricron indledt samarbejder med flere større kunder på såvel større entrepresesager, som på service- og kontraktarbejder.

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 samt eksterne omkostninger.

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

Nettoomsætning ved salg af varer 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.

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, samt modtagne lønrefusioner og fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

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 salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

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

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede 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.

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.

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.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 15.573.584 | 12.269.565 |
| 1 Personaleomkostninger | -13.768.341 | -10.316.048 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -233.770 | -207.901 |
| Driftsresultat | 1.571.473 | 1.745.616 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -100.480 | -73.727 |
| Resultat før skat | 1.470.993 | 1.671.889 |
| Skat af årets resultat | -323.450 | -367.878 |
| Årets resultat | 1.147.543 | 1.304.011 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 1.147.543 | 1.304.011 |
| Disponeret i alt | 1.147.543 | 1.304.011 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Note | 2022 | 2021 |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 509.119 | 482.716 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>509.119</u> | <u>482.716</u> |
| 3 Deposita | 110.464 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>110.464</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>619.583</u> | <u>482.716</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 1.880.317 | 475.325 |
| Varebeholdninger i alt | <u>1.880.317</u> | <u>475.325</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 8.846.053 | 4.265.793 |
| 4 Igangværende arbejder for fremmed regning | 1.748.700 | 2.562.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.122 | 1.122 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 2.000.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | 480.637 | 319.858 |
| Tilgodehavender i alt | <u>11.076.512</u> | <u>9.148.773</u> |
| Likvide beholdninger | <u>0</u> | <u>1.239.950</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>12.956.829</u> | <u>10.864.048</u> |
| Aktiver i alt | <u>13.576.412</u> | <u>11.346.764</u> |

Balance 30. september

| Passiver | 2022 | 2021 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Note | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 2.500.000 | 2.500.000 |
| Overført resultat | 2.758.994 | 1.611.451 |
| Egenkapital i alt | <u>5.258.994</u> | <u>4.111.451</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| 5 Hensættelser til udskudt skat | 929.250 | 605.800 |
| Andre hensatte forpligtelser | 715.120 | 468.968 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>1.644.370</u> | <u>1.074.768</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 1.371.809 | 0 |
| 4 Igangværende arbejder for fremmed regning | 799.700 | 380.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 831.570 | 922.273 |
| Anden gæld | 3.669.969 | 4.858.272 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>6.673.048</u> | <u>6.160.545</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>6.673.048</u> | <u>6.160.545</u> |
| Passiver i alt | <u>13.576.412</u> | <u>11.346.764</u> |
| | | |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 Eventualposter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|--|-------------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2020 | 2.500.000 | 307.440 | 500.000 | 3.307.440 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -500.000 | -500.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>1.304.011</u> | <u>0</u> | <u>1.304.011</u> |
| Egenkapital 1. oktober 2021 | 2.500.000 | 1.611.451 | 0 | 4.111.451 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>1.147.543</u> | <u>0</u> | <u>1.147.543</u> |
| | <u>2.500.000</u> | <u>2.758.994</u> | <u>0</u> | <u>5.258.994</u> |

Noter

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 12.061.143 | 9.022.296 |
| Pensioner | 1.479.708 | 1.114.946 |
| Andre omkostninger til social sikring | 227.490 | 178.806 |
| | 13.768.341 | 10.316.048 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 26 | 20 |
| | <u>30/9 2022</u> | <u>30/9 2021</u> |
| 2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. oktober | 851.930 | 697.475 |
| Tilgang i årets løb | 242.767 | 168.205 |
| Afgang i årets løb | 0 | -13.750 |
| Kostpris 30. september | 1.094.697 | 851.930 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober | -369.214 | -190.100 |
| Årets afskrivninger | -216.364 | -192.864 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver | 0 | 13.750 |
| Af- og nedskrivninger 30. september | -585.578 | -369.214 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | 509.119 | 482.716 |
| | | |
| 3. Deposita | | |
| Kostpris 1. oktober | 32.475 | 32.475 |
| Tilgang i årets løb | 127.870 | 0 |
| Afgang i årets løb | -32.475 | 0 |
| Kostpris 30. september | 127.870 | 32.475 |
| | | |
| Nedskrivninger 1. oktober | -32.475 | -17.438 |
| Årets nedskrivninger | -17.406 | -15.037 |
| Nedskrivninger, afhændede aktiver | 32.475 | 0 |
| Nedskrivninger 30. september | -17.406 | -32.475 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | 110.464 | 0 |

Noter

| | 30/9 2022 | 30/9 2021 |
|--|----------------|------------------|
| 4. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af periodens produktion | 46.819.000 | 32.649.605 |
| Aconto faktureringer | -45.870.000 | -30.467.605 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | 949.000 | 2.182.000 |
| Der indregnes således: | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver) | 1.748.700 | 2.562.000 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser) | -799.700 | -380.000 |
| | 949.000 | 2.182.000 |
| 5. Hensættelser til udskudt skat | | |
| Hensættelser til udskudt skat 1. oktober | 605.800 | 236.800 |
| Udskudt skat af årets resultat | 323.450 | 369.000 |
| | 929.250 | 605.800 |
| 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 | | 1.880 |
| Andre anlæg, driftsmidler og inventar | | 299 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 8.846 |
| Igangværende arbejder | | 1.749 |

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 237 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 12 og 38 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.327 t.kr.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en samlet årlig leje på 512 t.kr. Lejemålene har opsigelsesperioder på 3 mdr. Den samlede restforpligtelse udgør 128 t.kr.

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

På vegne af selskabet har kreditinstitut stillet garantier overfor kunder på 5.129 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kim Bertelsen Holding ApS, CVR-nr. 30726499, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

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

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