

Kelvin A/S
Bisgården 2, 7500 Holstebro

CVR-nr. 42 39 67 45

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2023.

Jesper Bergenhammer Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Kelvin 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.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at unklade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 22. november 2023

Direktion

Jesper Bergenhammer Jensen

Bestyrelse

Kjeld Kirkgaard-Sehested
formand

Jesper Bergenhammer Jensen

Niels Peder Frederiksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til aktionæren i Kelvin A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Kelvin A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 22. november 2023

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kelvin A/S Bisgården 2 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 42 39 67 45
	Stiftet: 18. maj 2021
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 2. regnskabsår
Bestyrelse	Kjeld Kirkgaard-Sehested, formand Jesper Bergenhammer Jensen Niels Peder Frederiksen
Direktion	Jesper Bergenhammer Jensen
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af rådgivende ingeniørbistand inden for byggeri og anlægsarbejde samt køb og salg af teknisk udstyr.

Selskabet har i løbet af regnskabsåret påbegyndt aktivitet inden for entreprenørvirksomhed med bygningsautomatik som speciale.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.034 t.kr. mod 2.211 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2022/23 udgjort et overskud på 154 t.kr. mod et overskud sidste år på 696 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.249 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 62,4 % af de samlede aktiver på 2.003 t.kr., hvilket er et fald på 16,3 procentpoint i forhold til sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen er ikke direkte sammenlignelige, da selskabet blev stiftet 18. maj 2021, og selskabets første regnskabsår dermed omfatter 16 måneder, mens indeværende regnskabsår alene omfatter 12 måneder.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2022 - 30/9 2023	18/5 2021 - 30/9 2022
Bruttofortjeneste	1.034.373	2.211.088
1 Personaleomkostninger	-782.525	-1.226.117
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-57.398	-80.003
Resultat før finansielle poster	194.450	904.968
Finansielle indtægter	3.305	0
Finansielle omkostninger	-704	-11.680
Resultat før skat	197.051	893.288
Skat af årets resultat	-43.342	-197.604
Årets resultat	153.709	695.684
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	500.000
Overføres til overført resultat	153.709	195.684
Disponeret i alt	153.709	695.684

Balance 30. september

Aktiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		783.262	23.067
Igangværende arbejder for fremmed regning		54.696	0
Periodeafgrænsningsposter		54.576	0
Tilgodehavender i alt		<u>892.534</u>	<u>23.067</u>
Likvide beholdninger		<u>1.110.963</u>	<u>1.368.816</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.003.497</u>	<u>1.391.883</u>
Aktiver i alt		<u>2.003.497</u>	<u>1.391.883</u>
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		800.000	400.000
Overført resultat		449.393	195.684
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	500.000
Egenkapital i alt		<u>1.249.393</u>	<u>1.095.684</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		<u>3.610</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>3.610</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		135.725	37.969
Selskabsskat		237.336	197.604
Anden gæld		377.433	60.626
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>750.494</u>	<u>296.199</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>750.494</u>	<u>296.199</u>
Passiver i alt		<u>2.003.497</u>	<u>1.391.883</u>

2 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 18. maj 2021	0	0	0	0	0
Kontant kapitaludvidelse	400.000	0	0	0	400.000
Overført via					
resultatdisponering	0	0	195.684	500.000	695.684
Egenkapital 1. oktober 2022	400.000	0	195.684	500.000	1.095.684
Kontant kapitaludvidelse	400.000	100.000	0	0	500.000
Udloddet udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Overført via					
resultatdisponering	0	0	153.709	0	153.709
Overført til overført resultat	0	-100.000	100.000	0	0
	800.000	0	449.393	0	1.249.393

Noter

	1/10 2022 - 30/9 2023	18/5 2021 - 30/9 2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	738.633	919.572
Pensioner	34.863	294.771
Andre omkostninger til social sikring	9.029	11.774
	782.525	1.226.117
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

2. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har garantiforpligtelser på de afsluttede arbejder i overensstemmelse med branchens normale garantiregler. Da der ikke forventes garantiarbejder ud over normalt omfang, er der ikke afsat beløb til imødegåelse af garantiforpligtelser på afsluttede arbejder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kelvin 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.

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen er ikke direkte sammenlignelige, da selskabet blev stiftet 18. maj 2021, og selskabets første regnskabsår dermed omfatter 16 måneder, mens indeværende regnskabsår alene omfatter 12 måneder.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning 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 arbejdet og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger 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 mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgæede 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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 Kelvin 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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.