



DC-Supply A/S

Virkelyst 8, 9400 Nørresundby

CVR-nr. 70 89 53 15

Årsrapport

1. oktober 2022 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. marts 2024.

Rasmus Kvist Maarbjerg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 31. december 2023 for DC-Supply 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. 31. december 2023 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 1. marts 2024

Direktion

Mikkel Kastrup
direktør

Bestyrelse

Brian Stage
Formand

Rasmus Kvist Maarbjerg

Gert Sigh Christensen

Jørgen Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i DC-Supply A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DC-Supply A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 31. december 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 regnskabsbrugerne 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.

Aalborg, den 1. marts 2024

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Marian Fruergaard

statsautoriseret revisor
mne24699

Selskabsoplysninger

Selskabet	DC-Supply A/S Virkelyst 8 9400 Nørresundby Telefon: 70 23 13 80 Hjemmeside: www.dc-supply.dk CVR-nr.: 70 89 53 15 Regnskabsår: 1. oktober - 31. december
Bestyrelse	Brian Stage, Formand Rasmus Kvist Maarbjerg Gert Sigh Christensen Jørgen Jensen
Direktion	Mikkel Kastrup, direktør
Revision	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S

Hovedtal og nøgletal

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	44.418	52.819	47.425	18.403	16.899
Resultat af primær drift	15.117	24.907	23.520	2.437	2.803
Finansielle poster, netto	-624	-236	-346	-120	73
Årets resultat	11.286	19.227	18.064	1.796	2.234
Balance:					
Balancesum	60.856	85.227	79.777	43.536	40.656
Investeringer i materielle anlægsaktiver	4.179	4.546	35.802	2.876	1.362
Egenkapital	30.811	57.025	37.798	19.734	27.938
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	30	29	27	27	23
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	50,6	66,9	47,4	45,3	68,7

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Hoved- og nøgletallene for 2022/23 omfatter en periode på 15 måneder og er således ikke direkte sammenlignelige med de øvrige år, der omfatter 12 måneder.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

DC-Supply A/S er blandt de førende i det danske rigsfællesskab, inden for kundetilpassede specialindrettede containerløsninger til ophold, industri, event og forsvarsindustrien.

Herudover besidder DC-Supply A/S en større lejeflåde af specialindrettede containere og moduler.

DC-Supply A/S arbejder kontinuerligt med at dygtiggøre sig, samt med at optimere forretningsprocesser og produktionsfaciliteter, således virksomheden til stadighed kan sikre motiverede, kompetente medarbejdere, og kundespecifikke specialdesignede containerløsninger af høj kvalitet, for derigennem at fastholde den høje kundetilfredshed og de langvarige kunderelationer, som virksomheden er kendt for.

Regnskabsperioden er som følge af ny koncernetablering omlagt i indeværende regnskabsår og omfatter perioden 1. oktober 2022 - 31. december 2023. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

I maj 2023 blev DC-Supply A/S købt af DCS Invest A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsperioden blev i forbindelse med ejerskiftet i maj 2023 omlagt til 1. januar til 31. december og 2023 regnskabsåret inkluderer således 15 måneder. DC-Supply realiserede i 2023 regnskabsåret en bruttofortjeneste på 44.419 t.kr. mod 52.819 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 11.286 t.kr. mod 19.227 t.kr. sidste år. Tilbagegangen skyldes en afvikling af de Covid-19 relaterede udlejningsaktiviteter i løbet af perioden, hvilket var forventet.

Ledelsen anser årets resultat som værende tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Omsætning og indtjening for 2024 forventes samlet set at være lavere sammenlignet med 2023, idet selskabets Covid-19 relaterede udlejningsaktiviteter er blevet fuldt afviklet.

Der ses en stigende aktivitet og forespørgsel fra flere af DC-Supply A/S' kundesegmenter inden for specialbyggede kundespecifikke containerløsninger, hvilket understøttes af virksomhedens fortsatte initiativer mod at udvide markedstilstedeværelsen.

Der forventes et positivt resultat (EBIT) i niveauet 5.000 - 10.000 t.kr. for regnskabsåret 2024.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtrådt væsentlige begivenheder efter balancedagen, som påvirker selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2022 - 31/12 2023 kr.	1/10 2021 - 30/9 2022 kr.
Bruttofortjeneste	44.418.487	52.818.521
1 Personaleomkostninger	-22.468.909	-19.307.683
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.832.891	-8.603.633
Driftsresultat	15.116.687	24.907.205
Andre finansielle indtægter	151.120	58.351
Øvrige finansielle omkostninger	-774.827	-294.330
Resultat før skat	14.492.980	24.671.226
Skat af årets resultat	-3.206.934	-5.443.946
2 Årets resultat	11.286.046	19.227.280

Balance

Note	31/12 2023 kr.	30/9 2022 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
3 Produktionsanlæg og maskiner	835.186	1.090.225
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.709.959	37.302.639
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>26.545.145</u>	<u>38.392.864</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>26.545.145</u>	<u>38.392.864</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	8.374.642	12.608.345
Varebeholdninger i alt	<u>8.374.642</u>	<u>12.608.345</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.194.024	23.906.161
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	4.358.806	5.278.070
Tilgodehavende selskabsskat	0	626.100
Andre tilgodehavender	7.281	0
6 Periodeafgrænsningsposter	201.721	434.595
Tilgodehavender i alt	<u>12.761.832</u>	<u>30.244.926</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	49.036	39.008
Værdipapirer i alt	<u>49.036</u>	<u>39.008</u>
Likvide beholdninger	<u>13.124.856</u>	<u>3.941.910</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>34.310.366</u>	<u>46.834.189</u>
Aktiver i alt	<u>60.855.511</u>	<u>85.227.053</u>

Balance

Note	31/12 2023 kr.	30/9 2022 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	30.311.200	56.525.154
Egenkapital i alt	30.811.200	57.025.154
Hensatte forpligtelser		
7 Hensættelser til udskudt skat	3.843.139	3.695.019
8 Andre hensatte forpligtelser	507.752	659.601
Hensatte forpligtelser i alt	4.350.891	4.354.620
Gældsforpligtelser		
9 Gæld til pengeinstitutter	11.250.000	0
10 Selskabsskat	0	5.579.676
Langfristede gældsforpligtelser i alt	11.250.000	5.579.676
Kortfristet del af langfristet gæld	3.750.000	0
Gæld til pengeinstitutter	0	3.182.374
Modtagne forudbetalinger fra kunder	81.800	10.070
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	277.950	198.148
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.236.978	8.230.736
Selskabsskat	2.228.814	0
Anden gæld	1.867.878	3.806.465
11 Periodeafgrænsningsposter	0	2.839.810
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	14.443.420	18.267.603
Gældsforpligtelser i alt	25.693.420	23.847.279
Passiver i alt	60.855.511	85.227.053
12 Oplysninger om dagsværdi		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14 Eventualposter		
15 Finansielle risici		
16 Nærtstående parter		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 1. oktober 2022	500.000	56.525.154	57.025.154
Årets overførte overskud eller underskud	0	-26.213.954	-26.213.954
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	37.500.000	37.500.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-37.500.000	-37.500.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	500.000	30.311.200	30.811.200
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Pengestrømsopgørelse

Note	1/10 2022 - 31/12 2023 kr.	1/10 2021 - 30/9 2022 kr.
Årets resultat	11.286.046	19.227.280
17 Reguleringer	6.000.259	14.081.463
18 Ændring i driftskapital	<u>14.316.222</u>	<u>-5.628.138</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	31.602.527	27.680.605
Renteindbetalinger og lignende	116.497	53.704
Renteudbetalinger og lignende	<u>-750.231</u>	<u>-294.330</u>
Pengestrøm fra ordinær drift	30.968.793	27.439.979
Betalt selskabsskat	<u>-5.783.576</u>	<u>-5.667.533</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>25.185.217</u>	<u>21.772.446</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.179.087	-4.546.053
Salg af materielle anlægsaktiver	<u>13.859.190</u>	<u>1.482.283</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>9.680.103</u>	<u>-3.063.770</u>
Optagelse af langfristet gæld	15.000.000	0
Betalt udbytte	-37.500.000	0
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	<u>-3.182.374</u>	<u>-15.986.519</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>-25.682.374</u>	<u>-15.986.519</u>
Ændring i likvider	9.182.946	2.722.157
Likvider primo	<u>3.941.910</u>	<u>1.219.753</u>
Likvider ultimo	<u>13.124.856</u>	<u>3.941.910</u>
Likvider		
Likvide beholdninger	<u>13.124.856</u>	<u>3.941.910</u>
Likvider ultimo	<u>13.124.856</u>	<u>3.941.910</u>

Noter

	1/10 2022 - 31/12 2023 kr.	1/10 2021 - 30/9 2022 kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	19.654.883	17.084.959
Pensioner	2.459.564	1.957.488
Andre omkostninger til social sikring	354.462	265.236
	22.468.909	19.307.683
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	30	29
<p>Oplysninger efter årsregnskabsloven § 98b præsenteres ikke, da dette vil medføre, at der præsenteres vederlag til en enkelt person, jf. årsregnskabsloven § 98b, stk. 3.</p>		
2. Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	37.500.000	0
Overføres til overført resultat	0	19.227.280
Disponeret fra overført resultat	-26.213.954	0
Disponeret i alt	11.286.046	19.227.280
3. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	2.800.820	2.821.393
Tilgang i årets løb	121.455	232.600
Afgang i årets løb	-184.921	-253.173
Kostpris ultimo	2.737.354	2.800.820
Af- og nedskrivninger primo	-1.710.595	-1.657.179
Årets afskrivninger	-376.494	-306.589
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	184.921	253.173
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.902.168	-1.710.595
Regnskabsmæssig værdi ultimo	835.186	1.090.225

Noter

	31/12 2023 kr.	30/9 2022 kr.
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	61.253.309	60.088.380
Tilgang i årets løb	4.057.632	4.313.453
Afgang i årets løb	-19.204.284	-3.148.524
Kostpris ultimo	46.106.657	61.253.309
Af- og nedskrivninger primo	-23.950.670	-17.521.962
Årets afskrivninger	-6.456.397	-8.297.044
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	10.010.369	1.868.336
Af- og nedskrivninger ultimo	-20.396.698	-23.950.670
Regnskabsmæssig værdi ultimo	25.709.959	37.302.639
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	7.759.856	8.143.674
Aconto faktureringer	-3.679.000	-3.063.752
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	4.080.856	5.079.922
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	4.358.806	5.278.070
Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser)	-277.950	-198.148
	4.080.856	5.079.922
6. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter består af periodiserede forsikringer samt øvrige eksterne omkostninger.		
7. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	3.695.019	3.976.749
Udskudt skat af årets resultat	148.120	-281.730
	3.843.139	3.695.019

Noter

	31/12 2023 kr.	30/9 2022 kr.
8. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser primo	659.601	276.178
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	-151.849	383.423
	507.752	659.601
Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede garantiomkostninger.		
9. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	15.000.000	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-3.750.000	0
	11.250.000	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
10. Selskabsskat		
Beregnet selskabsskat for indeværende år.	0	5.579.676
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
	0	5.579.676
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
11. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte lejeindtægter samt indbetalinger fra kunder vedrørende nedtagning af udlejningsmateriel.		
12. Oplysninger om dagsværdi		Børsnoterede aktier kr.
Dagsværdi ultimo		49.036
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		10.028

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 15.000 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 15.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	8.374.642
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.194.024
Produktionsanlæg og maskiner	835.186
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.709.958

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftaler om leasing med en årlig ydelse på 99 t.kr. Aftalen har en restløbetid på 34 måneder og en samlet restforpligtelse på 255 t.kr.

Der er ydet arbejdsgarantier i forbindelse med udført arbejde på 40 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med MS2 Holding ApS, CVR-nr. 25809424, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

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.

15. Finansielle risici

Valutarisici

Selskabet har indgået valutaterminskontrakter i USD for i alt 2.387 t.kr. I forhold til terminskursen på balancedagen har kontrakterne en positiv værdi på 35 t.kr. Kontrakten løber indtil 15. marts 2028.

Noter

16. Nærtstående parter

Transaktioner

I henhold til årsregnskabslovens §98 c, stk. 7 kan det oplyses, at der ikke har været transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår.

17. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	6.832.892	8.603.633
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-4.663.274	-202.095
Andre finansielle indtægter	-151.120	-58.351
Øvrige finansielle omkostninger	774.827	294.330
Skat af årets resultat	3.206.934	5.443.946
	<u>6.000.259</u>	<u>14.081.463</u>

18. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	4.233.703	-4.402.550
Ændring i tilgodehavender	16.856.995	-3.031.604
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-6.620.626	1.538.593
Andre ændringer i driftskapital	-153.850	267.423
	<u>14.316.222</u>	<u>-5.628.138</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DC-Supply A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Regnskabsperioden er som følge af ny koncernetablering omlagt i indeværende regnskabsår og omfatter perioden 1. oktober 2022 - 31. december 2023. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, 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.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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 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

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Udlejningsmateriel	3-10 år	40-50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%

Anvendt regnskabspraksis

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.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Alle øvrige 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.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris 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 acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer 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 de efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 DC-Supply A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

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 garantiforpligtelser og tab på igangværende arbejder. 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1 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

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år, herunder forudbetalte lejeindtægter samt indbetalinger fra kunder vedrørende nedtagning af udlejningsmateriel.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.