

HE Administration ApS

Hjemstedsadresse: Kirke Værløsevej 20, 3500 Værløse

CVR-nummer 43 70 81 39

Årsrapport 2023/24

Regnskabsperiode: 1. juni 2023 – 31. maj 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. november 2024

Jesper Glyb
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsregnskabet	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	HE Administration ApS Kirke Værløsevej 20 3500 Værløse Hjemstedskommune: Furesø
Direktion	Jesper Glyb
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	30. november 2022
Regnskabsår	1. juni - 31. maj

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været udlejning af værktøj, samt at eje aktier og anparter.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Det er værd at bemærke, at vores datterselskab, C-TEC ApS, i øjeblikket er involveret i en juridisk tvist med Siemens omkring et betydeligt tilbagehold i betalinger. Denne tvist har haft en påvirkning på vores resultat for året primært grundet øgede finansieringsomkostninger. Det er vores vurdering, at sandsynligheden for, at selskabet får medhold i langt størstedelen af sit krav, er stor.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold idet det er selskabets første regnskabsår.

Den forventede udvikling

Datterselskaberne har sikret sig nye ordrer og har indgået offentlige rammeaftaler.

Med baggrund i den nuværende ordrebeholdning og aktivitet forventer selskabet et resultat i niveau med det forløbne års resultat.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Vidensressourcer.

Selskabet er i besiddelse af tilstrækkelig vidensressourcer, herunder nøglepersoner til at sikre og fastholde den fremtidige indtjening.

Miljøforhold

Selskabets aktiviteter har ikke direkte påvirkning af det eksterne miljø, hvorfor der ikke er foretaget foranstaltninger til afhjælpning heraf

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har ingen forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2023 – 31. maj 2024 for HE Administration ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2023 – 31. maj 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 12. november 2023

Direktion

Jesper Glyb

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i HE Administration ApS:

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HE Administration ApS for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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. maj 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024 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 revisors 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 for 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.

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 revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet, fortsat

- 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.

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.

Helsingør, den 12. november 2024

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevej 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
mne32274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for HE Administration ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. J.G. Invest ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%
---	----------	----------------------	----

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver, fortsat

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgsspris og kapitalværdi. 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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes og måles den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

Kapitalandele med regnskabsmæssig negativ værdi måles til nul kr. Tilgodehavender, der anses for at være en del af den samlede investering i de pågældende virksomheder, nedskrives med en eventuel resterende negativ indre værdi. Øvrige tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet vurderes uerholdeligt. Der indregnes en hensat forpligtelse til at dække den resterende negative indre værdi i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab HE Administration L ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

Note	2023/24	2022/23
Bruttofortjeneste	212.112	38.393
Afskrivninger	521.568	86.928
Resultat af primær drift	-309.456	-48.535
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.660.387	728.089
1 Finansielle indtægter	56.703	19.809
2 Finansielle omkostninger	968.348	1.726.325
Resultat før skat	3.439.286	-1.026.962
3 Skat af årets resultat	444.984	308.240
Årets resultat	2.994.302	-1.335.202
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	360.386	728.090
Overført til overført resultat	2.633.916	-2.063.292
Disponeret	2.994.302	-1.335.202

Balance 31. maj

Aktiver

Note		2024	2023
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.007.685	1.529.253
	Materielle anlægsaktiver	1.007.685	1.529.253
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.778.476	2.418.090
	Finansielle anlægsaktiver	2.778.476	2.418.090
	Anlægsaktiver	3.786.161	3.947.343
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.958.460	3.647.929
8	Udskudt skatteaktiv	44.980	19.120
	Andre tilgodehavender	0	486.130
	Tilgodehavender	7.003.440	4.153.179
	Likvide beholdninger	197.111	75.650
	Omsætningsaktiver	7.200.551	4.228.829
	Aktiver i alt	10.986.712	8.176.172

Balance 31. maj

Passiver

Note	2024	2023
Selskabskapital	1.500.000	1.500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.088.476	728.090
Overført resultat	570.624	-2.063.292
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	3.159.100	164.798
Leverandører af varer og tjenesteydelser	61.680	61.095
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.756.173	7.592.919
Skyldig selskabsskat	791.208	327.360
Anden gæld	218.551	30.000
Kortfristet gæld	7.827.612	8.011.374
Gæld i alt	7.827.612	8.011.374
Passiver i alt	10.986.712	8.176.172
9 Personaleomkostninger		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualforpligtelser		
12 Nærtstående parter og ejerforhold		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. december 2022	1.500.000	0	0	0	1.500.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	728.090	-2.063.292	0	-1.335.202
Egenkapital 31. maj 2023	1.500.000	728.090	-2.063.292	0	164.798
Egenkapital 1. juni 2023	1.500.000	728.090	-2.063.292	0	164.798
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	360.386	2.633.916	0	2.994.302
Egenkapital 31. maj 2024	1.500.000	1.088.476	570.624	0	3.159.100

Noter til årsregnskabet

	2023/24	2022/23
1 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	56.703	19.809
	56.703	19.809
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	700.203	1.704.016
Andre finansielle omkostninger	268.145	22.309
	968.348	1.726.325
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	470.844	327.360
Ændring i hensættelse til udskudt skat	-25.860	-19.120
	444.984	308.240
4 Resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	360.386	728.090
Overført til overført resultat	2.633.916	-2.063.292
	2.994.302	-1.335.202

Noter til årsregnskabet

	2023/24	2022/23
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. juni	1.616.181	0
Årets tilgang	0	1.616.181
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. maj	1.616.181	1.616.181
Afskrivninger 1. juni	86.928	0
Årets afskrivninger	521.568	86.928
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. maj	608.496	86.928
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	1.007.685	1.529.253
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. januar	1.690.000	0
Årets tilgang	0	1.690.000
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	1.690.000	1.690.000
Værdireguleringer pr. 1. januar	728.090	0
Årets resultatandel	660.386	728.090
Udloddet udbytte	300.000	0
Værdireguleringer pr. 31. december	1.088.476	728.090
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.778.476	2.418.090

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter følgende selskaber:

Navn og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
C-TEC ApS, Værløse	100%	-2.598.130	-761.106
CETES ApS, Værløse	100%	-491.672	-266.562
Hareskov Elektrik A/S, Værløse	100%	4.235.521	629.176
Hareskov Elektrik Service ApS, Værløse	75,00%	748.226	341.761

Noter til årsregnskabet

7 Tilgodehavender

Af selskabets tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, forfalder t.kr. 7.658 til betaling efter 1 år.

8 Udskudt skat

Udskudt skat omfatter materielle anlægsaktiver.

9 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

11 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet J.G. Invest ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter, med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter. Hæftelsen er subsidær og begrænset til moderselskabets forholdsvise ejerandel i selskabet.

Noter til årsregnskabet

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse	Grundlag
J.G. Invest ApS, Kirke Værløsevej 20, 3500 Værløse	Moderselskab
Jesper Glyb, Stenhøjgårdsvej 38, 3460 Birkerød	Hovedaktionær i moderselskab

Transaktioner

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 98C stk. 7 har selskabet valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår.

Der har ikke i årets løb været transaktioner, som ikke er foretaget på markedsvilkår.

Samtidig har der i årets løb været forrentning af mellemregninger på markedsvilkår samt normalt ledelsesvederlag. Herudover har der ikke, i årets løb, været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejder, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Jesper Glyb

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Glyb

Dirigent

ID: 60ea65c9-ab84-4250-85d0-986602c537e7

Tidspunkt for underskrift: 13-11-2024 kl.: 10:19:11

Underskrevet med MitID



Jesper Glyb

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Glyb

Direktør

ID: 60ea65c9-ab84-4250-85d0-986602c537e7

Tidspunkt for underskrift: 13-11-2024 kl.: 10:19:11

Underskrevet med MitID



Niels Borum Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Niels Borum Madsen

Revisor

ID: 917e9c41-329f-44cb-9332-160e8c4fdc05

Tidspunkt for underskrift: 13-11-2024 kl.: 10:34:03

Underskrevet med MitID

