Electricon A/S

Thrigesvej 19, 7430 Ikast

CVR-nr. 40 83 16 65

Årsrapport

1. oktober 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. marts 2025

Kim Bertelsen
Dirigent

This document has esignatur Agreement-ID: 8ff512uMQyN252407897

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

This document has esignatur Agreement-ID: 8ff512uMQyN252407897

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Electricon 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 7. marts 2025

Direktion

Kim Bertelsen

Bestyrelse

Marianne Bertelsen Formand	Emil Hestbech Bertelsen	Kim Bertelsen

This document has esignatur Agreement-ID: 8ff512uMQyN252407897

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Electricon A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Electricon A/S for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 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 revisorers 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.

This document has esignatur Agreement-ID: 8ff512uMQyN252407897

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.

This document has esignatur Agreement-ID: 8ff512uMQyN252407897

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 7. marts 2025

Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Morten Broberg Lind
statsautoriseret revisor
mne32735

This document has esignatur Agreement-ID: 8ff512uMQyN252407897

Selskabsoplysninger

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

This document has esignatur Agreement-ID: 8ff512uMQyN252407897

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er lynbeskyttelse, jordingsanlæg og potentialudligning på moderne bygninger, hospitaler, militære installationer og kritiske infrastrukturanlæg i Danmark, hvor Electricon A/S er en førende aktør på området.

Vores specialiserede kompetencer og stærke samarbejder med private og offentlige bygherrer, hovedentreprenører og installationsvirksomheder sikrer, at vi leverer innovative og pålidelige løsninger. Vores mission er at beskytte mennesker, bygninger og installationer mod skader fra lynnedslag og elektriske forstyrrelser.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets bruttofortjeneste udgør 14.243 t.kr. mod 12.861 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2.251 t.kr. mod -1.513 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Markedet for lynbeskyttelse udvikler sig i en positiv retning, hvor beskyttelse i stigende grad bliver specificeret i udbud på bygninger og infrastrukturanlæg. Den teknologiske udvikling skaber nye spændende muligheder, som vi er klar til at udnytte til fulde. Dette forventes at føre til en øget efterspørgsel efter vores løsninger og behovet for at tiltrække flere kompetente medarbejdere.

Med en stærk tilbudspipeline og en solid ordrebeholdning ved indgangen til det nye regnskabsår er vi optimistiske omkring fremtiden. Electricon oplever en markant stigende kendskabsgrad i markedet, hvilket fører til nye spændende samarbejder og forretningsmuligheder. Vi ser frem til et nyt regnskabsår med stor tro på vækst og positive resultater.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

This document has esignatur Agreement-ID: 8ff512uMQyN252407897

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

This document has esignatur Agreement-ID: 8ff512uMQyN252407897

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta, garantiprovisioner samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de 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.

This document has esignatur Agreement-ID: 8ff512uMQyN252407897

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

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

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

This document has esignatur Agreement-ID: 8ff512uMQyN252407897

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien 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 en-kelte 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 nettorealisationsværdien, 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.

This document has esignatur Agreement-ID: 8ff512uMQyN252407897

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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

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

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Electricon 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 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 nettorealisationsværdi.

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

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 nettorealisationsværdi.

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.

This document has esignatur Agreement-ID: 8ff512uMQyN252407897

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser

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

This document has esignatur Agreement-ID: 8ff512uMQyN252407897

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note		2023/24	2022/23
	Bruttofortjeneste	**14.242.848**	**12.860.575**
1	Personaleomkostninger	-16.531.500	-14.420.491
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-287.487	-275.955
	Driftsresultat	**-2.576.139**	**-1.835.871**
2	Øvrige finansielle omkostninger	-303.570	-108.847
	Resultat før skat	**-2.879.709**	**-1.944.718**
3	Skat af årets resultat	628.350	431.750
	Årets resultat	**-2.251.359**	**-1.512.968**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Disponeret fra overført resultat	-2.251.359	-1.512.968
	Disponeret i alt	**-2.251.359**	**-1.512.968**

This document has esignatur Agreement-ID: 8ff512uMQyN252407897

Balance 30. september

Aktiver

Note		2024	2023
	Anlægsaktiver		
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	275.860	413.746
	Materielle anlægsaktiver i alt	275.860	413.746
5	Deposita	59.316	84.890
	Finansielle anlægsaktiver i alt	59.316	84.890
	Anlægsaktiver i alt	**335.176**	**498.636**
	Omsætningsaktiver		
	Fremstillede varer og handelsvarer	2.300.040	2.472.662
	Forudbetalinger for varer	0	74.961
	Varebeholdninger i alt	2.300.040	2.547.623
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.182.927	4.326.211
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.577.000	3.661.160
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.122	1.122
7	Udskudte skatteaktiver	130.850	0
	Periodeafgrænsningsposter	224.200	452.205
	Tilgodehavender i alt	9.116.099	8.440.698
	Omsætningsaktiver i alt	**11.416.139**	**10.988.321**
	Aktiver i alt	**11.751.315**	**11.486.957**

This document has esignatur Agreement-ID: 8ff512uMQyN252407897

Balance 30. september

Passiver

Note		2024	2023
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	2.500.000	2.500.000
	Overført resultat	-1.005.333	1.246.026
	Egenkapital i alt	**1.494.667**	**3.746.026**
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	0	497.500
	Andre hensatte forpligtelser	409.820	870.740
	Hensatte forpligtelser i alt	**409.820**	**1.368.240**
	Gældsforpligtelser		
8	Ansvarlig lånekapital (gæld til tilknyttede)	1.879.065	0
	Gæld til pengeinstitutter	1.011.993	0
9	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.891.058	0
9	Kortfristet del af langfristet gæld	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	3.102.210	979.678
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	374.000	467.160
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.771.125	2.023.174
	Anden gæld	1.708.435	2.902.679
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.955.770	6.372.691
	Gældsforpligtelser i alt	**9.846.828**	**6.372.691**
	Passiver i alt	**11.751.315**	**11.486.957**

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

This document has esignatur Agreement-ID: 8ff512uMQyN252407897

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	2.500.000	2.758.994	5.258.994
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.512.968	-1.512.968
Egenkapital 1. oktober 2023	2.500.000	1.246.026	3.746.026
Årets overførte overskud eller underskud	0	-2.251.359	-2.251.359
	2.500.000	**-1.005.333**	**1.494.667**

This document has esignatur Agreement-ID: 8ff512uMQyN252407897

Noter

		2023/24	2022/23
1.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	14.488.393	12.662.018
	Pensioner	1.781.613	1.521.048
	Andre omkostninger til social sikring	261.494	237.425
		16.531.500	**14.420.491**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	26	24
2.	**Øvrige finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	57.065	0
	Andre finansielle omkostninger	246.505	108.847
		303.570	**108.847**
3.	**Skat af årets resultat**		
	Årets regulering af udskudt skat	-628.350	-431.750
		-628.350	**-431.750**

		30/9 2024	30/9 2023
4.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris 1. oktober	1.232.478	1.094.697
	Tilgang i årets løb	158.644	155.008
	Afgang i årets løb	-494.095	-17.227
	Kostpris 30. september	**897.027**	**1.232.478**
	Af- og nedskrivninger 1. oktober	-818.732	-585.578
	Årets afskrivninger	-261.913	-250.381
	Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	459.478	17.227
	Af- og nedskrivninger 30. september	**-621.167**	**-818.732**
	Regnskabsmæssig værdi 30. september	**275.860**	**413.746**

This document has esignatur Agreement-ID: 8ff512uMQyN252407897

Noter

		30/9 2024	30/9 2023
5.	**Deposita**		
	Kostpris 1. oktober	191.755	127.870
	Tilgang i årets løb	0	63.885
	Afgang i årets løb	-63.885	0
	Kostpris 30. september	**127.870**	**191.755**
	Nedskrivninger 1. oktober	-106.865	-17.406
	Årets nedskrivninger	-25.574	-89.459
	Nedskrivninger, afhændede aktiver	63.885	0
	Nedskrivninger 30. september	**-68.554**	**-106.865**
	Regnskabsmæssig værdi 30. september	**59.316**	**84.890**
6.	**Igangværende arbejder for fremmed regning**		
	Salgsværdi af periodens produktion	39.783.000	49.736.000
	Aconto faktureringer	-37.580.000	-46.542.000
	Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	**2.203.000**	**3.194.000**
	Der indregnes således:		
	Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	2.577.000	3.661.160
	Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser)	-374.000	-467.160
		2.203.000	**3.194.000**
7.	**Udskudte skatteaktiver**		
	Udskudte skatteaktiver 1. oktober	-497.500	-929.250
	Udskudt skat af årets resultat	628.350	431.750
		130.850	**-497.500**

This document has esignatur Agreement-ID: 8ff512uMQyN252407897

Noter

		30/9 2024	30/9 2023
8.	**Ansvarlig lånekapital (gæld til tilknyttede)**		
	Ansvarlig lånekapital (gæld til tilknyttede) i alt	1.879.065	0
	Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
	Ansvarlig lånekapital (gæld til tilknyttede) i alt	**1.879.065**	**0**
	Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	1.879.065	0

Den ansvarlige lånekapital forrentes med 5% p.a. og afvikles efter godkendelse fra Sparekassen Kronjylland.

9. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/9 2024	Kortfristet del af langfristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2024	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital (gæld til tilknyttede)	1.879.065	0	1.879.065	1.879.065
Gæld til pengeinstitutter	1.011.993	0	1.011.993	856.340
	2.891.058	**0**	**2.891.058**	**2.735.405**

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med selskabets kreditinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 10.200 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	2.300
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.183
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	240
Igangværende arbejder	2.577

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 929 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 2 og 40 måneder og en samlet rest-leasingydelse på 1.852 t.kr.

This document has esignatur Agreement-ID: 8ff512uMQyN252407897

Noter

11. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en samlet årlig leje på 562 t.kr. Lejemålene har opsigelsesperioder på 3 mdr. Den samlede restforpligtelse udgør 140 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

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

Sambeskatning

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

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

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

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

This document has esignatur Agreement-ID: 8ff512uMQyN252407897

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

Kim Bertelsen

Navn returneret af MitId: Kim Bertelsen
Direktør og Bestyrelsesmedlem
ID: c2a0bc74-52e0-4e07-bf20-1e1a59719016
IP-adresse: 87.49.43.34:6669
Dato for underskrift: 19-03-2025 06:13:09 CET (+01:00)
Underskrevet med MitId

Marianne Bertelsen

Navn returneret af MitId: Marianne Bertelsen
Bestyrelsesformand
ID: 1d3718da-bc07-4109-8b61-322f03f722c1
IP-adresse: 188.228.87.74:19431
Dato for underskrift: 13-03-2025 08:41:58 CET (+01:00)
Underskrevet med MitId

Emil Hestbech Bertelsen

Navn returneret af MitId: Emil Hestbech Bertelsen
Bestyrelsesmedlem
ID: f7ed3f60-ae58-459e-94cf-244b6d71c88c
IP-adresse: 87.56.59.11:41077
Dato for underskrift: 14-03-2025 10:17:55 CET (+01:00)
Underskrevet med MitId

Morten Broberg Lind

Navn returneret af MitId: Morten Broberg Lind
Revisor
ID: 89fc48d7-9ad8-4fe8-a228-51b3bc98d489
IP-adresse: 152.115.178.130:32073
CVR-match med MitId
Dato for underskrift: 19-03-2025 12:06:25 CET (+01:00)
Underskrevet med MitId

Kim Bertelsen

Navn returneret af MitId: Kim Bertelsen
Dirigent
ID: c2a0bc74-52e0-4e07-bf20-1e1a59719016
IP-adresse: 188.228.87.74:22817
Dato for underskrift: 19-03-2025 14:45:40 CET (+01:00)
Underskrevet med MitId

This document has esignatur Agreement-ID: 8ff512uMQyN252407897

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

Secured by esignatur