Kelvin A/S

Bisgården 2, 7500 Holstebro

CVR-nr. 42 39 67 45

Årsrapport

2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. januar 2025.

Jesper Bergenhammer Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Kelvin A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 9. januar 2025

Direktion

Jesper Bergenhammer Jensen

Bestyrelse

Kjeld Kirkgaard-Sehested formand	Jesper Bergenhammer Jensen	Niels Peder Frederiksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til aktionæren i Kelvin A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Kelvin A/S for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

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

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

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

Holstebro, den 9. januar 2025

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

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kelvin A/S Bisgården 2 7500 Holstebro	
	CVR-nr.:	42 39 67 45
	Stiftet:	18. maj 2021
	Hjemsted:	Holstebro
	Regnskabsår:	1. oktober - 30. september 3. regnskabsår
Bestyrelse	Kjeld Kirkgaard-Sehested, formand Jesper Bergenhammer Jensen Niels Peder Frederiksen	
Direktion	Jesper Bergenhammer Jensen	
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S	

Ledelsesberetning

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

Selskabet har herudover aktivitet inden for entreprenørvirksomhed med bygningsautomatik som speciale.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets bruttofortjeneste udgør 4.029 t.kr. mod 1.034 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2023/24 udgjort et overskud på 906 t.kr. mod et overskud sidste år på 154 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 2.155 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 66,5 % af de samlede aktiver på 3.239 t.kr., hvilket er en stigning på 4,1 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note		2023/24	2022/23
	Bruttofortjeneste	**4.029.264**	**1.034.373**
1	Personaleomkostninger	-2.766.290	-782.525
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-132.754	-57.398
	Resultat før finansielle poster	**1.130.220**	**194.450**
	Finansielle indtægter	32.287	3.305
	Finansielle omkostninger	0	-704
	Resultat før skat	**1.162.507**	**197.051**
	Skat af årets resultat	-256.935	-43.342
	Årets resultat	**905.572**	**153.709**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overføres til overført resultat	905.572	153.709
	Disponeret i alt	**905.572**	**153.709**

Balance 30. september

Aktiver

Note		2024	2023
	Anlægsaktiver		
	Deposita	18.201	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	18.201	0
	Anlægsaktiver i alt	**18.201**	**0**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.566.141	783.262
	Igangværende arbejder for fremmed regning	303.681	54.696
	Periodeafgrænsningsposter	74.878	54.576
	Tilgodehavender i alt	1.944.700	892.534
	Likvide beholdninger	1.276.591	1.110.963
	Omsætningsaktiver i alt	**3.221.291**	**2.003.497**
	Aktiver i alt	**3.239.492**	**2.003.497**

Balance 30. september

Passiver

Note		2024	2023
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	800.000	800.000
	Overkurs ved emission	0	0
	Overført resultat	1.354.965	449.393
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	Egenkapital i alt	**2.154.965**	**1.249.393**
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	112.529	3.610
	Hensatte forpligtelser i alt	**112.529**	**3.610**
	Gældsforpligtelser		
	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	28.339	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	300.627	135.725
	Selskabsskat	187.748	237.336
	Anden gæld	455.284	377.433
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	971.998	750.494
	Gældsforpligtelser i alt	**971.998**	**750.494**
	Passiver i alt	**3.239.492**	**2.003.497**

2 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	400.000	0	195.684	500.000	1.095.684
Kontant kapitaludvidelse	400.000	100.000	0	0	500.000
Udloddet udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Overført via resultatdisponering	0	0	153.709	0	153.709
Overført til overført resultat	0	-100.000	100.000	0	0
Egenkapital 1. oktober 2023	800.000	0	449.393	0	1.249.393
Overført via resultatdisponering	0	0	905.572	0	905.572
	800.000	**0**	**1.354.965**	**0**	**2.154.965**

Noter

		2023/24	2022/23
1.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	2.361.459	738.633
	Pensioner	378.018	34.863
	Andre omkostninger til social sikring	26.813	9.029
		2.766.290	**782.525**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	1

2. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste
Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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

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

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

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

Afskrivninger
Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

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

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

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

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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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