

TE Montage A/S

Bjernemarksvej 54, 5700 Svendborg

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 40 61 94 10

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

Birgitte Clausen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar 2023 - 31. december 2023	8
Balance 31. december 2023	9
Noter til årsrapporten	11
Regnskabspraksis	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for TE Montage A/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 1. maj 2024

Direktion

Torben Eriksen
adm. direktør

Bestyrelse

Birgitte Clausen
formand

Torben Eriksen

Bent Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i TE Montage A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TE Montage A/S for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Odense, den 01.05.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR nr. 33 96 35 56

Bo Damgaard Hansen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. 34543

Martin Lund Nielsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. 45861

Selskabsoplysninger

Selskabet	TE Montage A/S Bjernemarksvej 54 5700 Svendborg Telefon: 22 18 77 18 Hjemmeside: www.temontage.dk CVR-nr.: 40 61 94 10 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 27.06.2019 Regnskabsår: 5 Hjemstedskommune: Svendborg
Bestyrelse	Birgitte Clausen Torben Eriksen Bent Hansen
Direktion	Torben Eriksen
Revision	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Tværkajen 5 Postboks 10 5100 Odense

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet omfatter montage af præfabrikerede elementer til alle typer nybyggeri samt renovering af boliger. Det primære geografiske marked er Danmark.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabets fremtidige drift er sikret via støtteerklæring fra øverste moderselskab. Støtteerklæringen sikrer at selskabet kan afholde sine forpligtelser i takt med de forfalder, ligesom støtteerklæringen sikrer den videre udvikling og drift af selskabet. Støtteerklæringen dækker perioden frem til 1. januar 2025.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlige indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar 2023 - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		3.537.572	6.975.083
Personaleomkostninger	2	<u>-4.224.492</u>	<u>-6.743.522</u>
Resultat før afskrivninger		-686.920	231.561
Af- og nedskrivninger af immaterielle- og materielle anlægsaktiver	3	<u>-448.460</u>	<u>-478.245</u>
Resultat før finansielle poster		-1.135.380	-246.685
Finansielle indtægter	4	0	2.786
Finansielle omkostninger	5	<u>-195.890</u>	<u>-162.960</u>
Resultatet før skat		-1.331.271	-406.858
Skat af årets resultat	6	<u>292.880</u>	<u>89.509</u>
Årets resultat		<u>-1.038.391</u>	<u>-317.349</u>
 Resultatdisponering			
Forslag til resultatdisponering			
Overført til resultat		<u>-1.038.391</u>	<u>-317.349</u>
Resultatdisponering		<u>-1.038.391</u>	<u>-317.349</u>

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Goodwill		1.650.000	1.950.000
Immaterielle anlægsaktiver	7	1.650.000	1.950.000
Produktionsanlæg og maskiner		1.060.750	1.109.210
Materielle anlægsaktiver	8	1.060.750	1.109.210
Anlægsaktiver		2.710.750	3.059.210
Råvarer og hjælpematerialer		118.257	131.863
Varebeholdninger		118.257	131.863
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.756.277	2.683.484
Tilgodehavender sambeskatningsbidrag		332.875	130.408
Andre tilgodehavender		200.989	253.971
Periodeafgrænsningsposter		20.288	33.211
Tilgodehavender		2.310.429	3.101.074
Omsætningsaktiver		2.428.685	3.232.936
Aktiver		5.139.435	6.292.146

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Selskabskapital		5.000.000	5.000.000
Overført resultat		-5.026.528	-3.988.138
Egenkapital	9	-26.528	1.011.862
Hensættelse til udskudt skat		274.681	234.686
Andre hensættelser		0	20.000
Hensatte forpligtelser		274.681	254.686
Anden gæld		35.580	46.917
Langfristet gæld	10	35.580	46.917
Leverandører af varer og tjenesteydelser		547.113	266.402
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.636.144	3.576.686
Anden gæld		672.446	1.135.593
Kortfristet gæld		4.855.702	4.978.681
Gældsforpligtelser		4.891.282	5.025.598
Passiver		5.139.435	6.292.146
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Noter til årsrapporten

1. Going concern

Selskabets fremtidige drift er sikret via støtteerklæring fra øverste moderselskab. Støtteerklæringen sikrer at selskabet kan afholde sine forpligtelser i takt med de forfalder, ligesom støtteerklæringen sikrer den videre udvikling og drift af selskabet. Støtteerklæringen dækker perioden frem til 1. januar 2025.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.802.637	6.107.694
Pensioner	348.055	489.166
Andre omkostninger til social sikring	73.800	146.662
	<u>4.224.492</u>	<u>6.743.522</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejder	<u>8</u>	<u>14</u>
3. Af- og nedskrivninger af immaterielle- og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	300.000	300.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	148.460	178.245
	<u>448.460</u>	<u>478.245</u>
4. Finansielle indtægter		
Valutakursregulering	0	2.786
	<u>0</u>	<u>2.786</u>
5. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	184.144	130.656
Valutakursregulering	113	0
Andre finansielle omkostninger	11.633	32.304
	<u>195.890</u>	<u>162.960</u>
6. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-332.875	-130.408
Årets udskudte skat	39.995	40.899
	<u>-292.880</u>	<u>-89.509</u>

Noter til årsrapporten

7. Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris primo	3.000.000
Kostpris ultimo	<u>3.000.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	1.050.000
Årets afskrivninger	300.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>1.350.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.650.000</u>

8. Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og maskiner
Kostpris primo	1.856.537
Tilgang	100.000
Afgang	-
Kostpris ultimo	<u>1.956.537</u>
Af- og nedskrivninger primo	747.327
Årets afskrivninger	148.460
Tilbageførsel af afskrivninger ved afgang	-
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>895.787</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.060.750</u>

Noter til årsrapport

9. Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	5.000.000	-3.988.138	1.011.862
Årets resultat	0	-1.038.391	-1.038.391
Egenkapital 31. december	5.000.000	-5.026.528	-26.528

10. Langfristet gæld	Forfald indenfor 12 måneder 2023	Forfald efter 12 måneder 2023	Restgæld efter 5 år 2023
Anden gæld	0	35.580	0
Langfristet gæld	0	35.580	0

11. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Nordic Waterproofing Holding DK ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

12. Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Grundlag

Taasinge Elementer A/S
Nordic Waterproofing Holding AB

Ejer 90% af aktiekapitalen
Ultimative moderselskab

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for Nordic Waterproofing Holding AB.

Koncernrapporten for Nordic Waterproofing Holding AB kan rekvireres på følgende adresse:

Nordic Waterproofing Holding AB
Rönnowsgaten 12
252 25 Helsingborg, Sweden

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for TE Montage A/S er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2023 er aflagt i DKK.

Bankgæld som indgår i cashpoolordning med koncernen er omklassificeret så det korrekt præsenteres som gæld til tilknyttede virksomheder i årsrapporten. Der er foretaget ændret præsentation af årets tal samt sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, 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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt ydelser fra underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabsloven § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes brugstid, der udgør.

Produktionsanlæg og maskiner	2-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende omkostninger i de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.