
CONTROL ApS

CVR-nr.: 36060492

Vejlagervej 2
4241 Vemmelev

Årsrapport
1. oktober 2022 - 30. september 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

26/03/2024

Nicolai Eggert
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CONTROL ApS
Vejlagervej 2
4241 Vemmelev

e-mailadresse: bogholderi@controel.dk

CVR-nr.: 36060492
Regnskabsår: 01/10/2022 - 30/09/2023

Revisor Statsautoriseret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision
Slagelsevej 184
4700 Næstved
DK Danmark
CVR-nr.: 17169483
P-enhed: 1002940784

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2022 - 30. september 2023 for CONTROL ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Vemmelev, den 26/03/2024

Direktion

Nicolai Eggert

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Controel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Controel ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 – 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 Review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 26/03/2024

Statsautoriseret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision
CVR-nr.: 17169483
Søren Revsbæk, mne12470
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Virksomhedens hovedaktiviteter er at udføre CTS anlæg og lignende i fag- eller underentrepriser, samt at udbyde konsulentbistand og rådgivning om bl.a. intelligente bygningsinstallationer til byggebranchens parter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret udviser et overskud på tkr. 867. Direktionen anser resultatet for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt påvirker bedømmelsen af det i regnskabsåret opnåede resultat eller selskabets økonomiske stilling pr. statusdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af ydelser og tjenester, indregnes i resultatopgørelsen, når levering hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid på 5 - 10 år med en restværdi på kr. 0.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Selskabsskat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 værdien 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.

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 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter forudmodtaget omsætning på arbejde der udføres i efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2022 - 30. sep. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.483.246	290.422
Personaleomkostninger	1	-365.681	-413.749
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-31.097	-19.600
Resultat af ordinær primær drift		1.086.468	-142.927
Andre finansielle indtægter		-200	0
Øvrige finansielle omkostninger		0	-2.706
Ordinært resultat før skat		1.086.268	-145.633
Skat af årets resultat		-219.579	0
Årets resultat		866.689	-145.633
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		800.000	0
Overført resultat		66.689	-145.633
I alt		866.689	-145.633

Balance 30. september 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Produktionsanlæg og maskiner		217.992	66.967
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		206.529	0
Materielle anlægsaktiver i alt		424.521	66.967
Anlægsaktiver i alt		424.521	66.967
Råvarer og hjælpematerialer		10.000	1.404
Varebeholdninger i alt		10.000	1.404
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		307.785	51.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		27.995	27.995
Periodeafgrænsningsposter		0	18.833
Tilgodehavender i alt		335.780	97.828
Likvide beholdninger		718.488	128.612
Omsætningsaktiver i alt		1.064.268	227.844
AKTIVER I ALT		1.488.789	294.811

Balance 30. september 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		271.976	205.287
Forslag til udbytte		800.000	0
Egenkapital i alt		1.121.976	255.287
Leverandører af varer og tjenesteydelser		119.029	4.763
Skyldig selskabsskat		221.579	2.000
Skyldig moms og afgifter		6.081	17.307
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		13.789	15.119
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		335	335
Periodeafgrænsningsposter		6.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		366.813	39.524
Gældsforpligtelser i alt		366.813	39.524
PASSIVER I ALT		1.488.789	294.811

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Løn og gager	359.982	407.625
Pensionsbidrag	2.272	0
Andre omkostninger til social sikring	3.427	6.124
	365.681	413.749

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Nicolai Eggert Holding ApS og hæfter med dette solidarisk for skatter og afgifter, derunder visse kilde- og royaltyskatter.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2022/23
	1