

ALS ELINSTALLATIONSFORRETNING ApS

Øster Hurupvej 12

9560 Hadsund

CVR-nr. 87 97 98 14

Årsrapport for perioden

1. oktober 2023 til 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 13. marts 2025

Martin Bersang Kjær
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024 | 9 |
| Balance pr. 30. september 2024 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for ALS ELINSTALLATIONSFORRETNING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 25. februar 2025

Direktion

Martin Bersang Kjær

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i ALS ELINSTALLATIONSFORRETNING ApS

Vi har opstillet årsrapporten for ALS ELINSTALLATIONSFORRETNING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

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

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er selskabets 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, selskabet har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, den 25. februar 2025

REVISION KJÆR

Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 03 78 64

Peter Nørgaard Kjær
Registreret revisor
MNE-nr. mne32372

Selskabsoplysninger

Selskabet

ALS ELINSTALLATIONSFORRETNING ApS

Øster Hurupvej 12

9560 Hadsund

CVR-nr.: 87 97 98 14

Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Regnskabsår: 45. regnskabsår

Hjemsted: Mariagerfjord

Direktion

Martin Bersang Kjær

Revisor

REVISION KJÆR

Registreret revisionsanpartsselskab

Jacob Møllersgade 4

9560 Hadsund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af el-installationsarbejder efter regning og tilbud samt salg af hårde hvidevarer og gaveartikler fra detailforretning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ALS ELINSTALLATIONSFORRETNING ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, 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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under DKK 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående 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 samt 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024

| | Note | <u>2023/2024</u> DKK | <u>2022/2023</u> DKK |
|---|------|------------------------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.972.482 | 2.694.708 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-2.797.009</u> | <u>-2.572.518</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 175.473 | 122.190 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-9.567</u> | <u>-4.870</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 165.906 | 117.320 |
| Finansielle indtægter | 2 | 36.675 | 46.701 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-31.263</u> | <u>-33.659</u> |
| Resultat før skat | | 171.318 | 130.362 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-39.832</u> | <u>-30.238</u> |
| Årets resultat | | <u><u>131.486</u></u> | <u><u>100.124</u></u> |
| Overført resultat | | <u>131.486</u> | <u>100.124</u> |
| | | <u><u>131.486</u></u> | <u><u>100.124</u></u> |

Balance pr. 30. september 2024

| | <u>Note</u> | <u>2023/2024</u> DKK | <u>2022/2023</u> DKK |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 32.500 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | 32.500 | 0 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 52.500 | 52.500 |
| Deposita | | 7.800 | 7.800 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 60.300 | 60.300 |
| Anlægsaktiver i alt | | 92.800 | 60.300 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 719.423 | 739.006 |
| Varebeholdninger | | 719.423 | 739.006 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 513.311 | 558.311 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 340.391 | 500.885 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 967.041 | 859.557 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 86.679 | 64.053 |
| Tilgodehavender | | 1.907.422 | 1.982.806 |
| Likvide beholdninger | | 53.279 | 49.122 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.680.124 | 2.770.934 |
| Aktiver i alt | | 2.772.924 | 2.831.234 |

Balance pr. 30. september 2024

| | Note | 2023/2024 DKK | 2022/2023 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 1.278.546 | 1.147.060 |
| Egenkapital | | 1.478.546 | 1.347.060 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 38.506 | 41.640 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 38.506 | 41.640 |
| Anden gæld | | 146.272 | 141.874 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 146.272 | 141.874 |
| Banker | | 471.443 | 186.808 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 312.125 | 473.817 |
| Anden gæld | | 326.032 | 640.035 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.109.600 | 1.300.660 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.255.872 | 1.442.534 |
| Passiver i alt | | 2.772.924 | 2.831.234 |

Egenkapitaloppørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2023 | 200.000 | 1.147.060 | 1.347.060 |
| Årets resultat | 0 | 131.486 | 131.486 |
| Egenkapital 30. september 2024 | 200.000 | 1.278.546 | 1.478.546 |

Noter

| | 2023/2024 | 2022/2023 |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 2.392.171 | 2.220.032 |
| Pensioner | 300.060 | 276.343 |
| Andre omkostninger til social sikring | 104.778 | 76.143 |
| | 2.797.009 | 2.572.518 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 6 | 6 |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 36.658 | 30.878 |
| Andre finansielle indtægter | 17 | 15.823 |
| | 36.675 | 46.701 |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 42.966 | 26.334 |
| Årets udskudte skat | -3.134 | 3.904 |
| | 39.832 | 30.238 |

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet M.B. Kjær ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået leasingkontrakter på varebiler. På balancedagen udgør restforpligtelsen på selskabets biler t.kr. 760 .

Selskabet har indgået huslejeaftaler, der pr. 30. september 2024 medfører en samlet huslejeforpligtelse på t.kr. 108.

Noter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser efter reglerne om virksomhedspant på t. kr. 500. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. september 2024 t.kr. 1.666.