

Søndergaard EI A/S
Lægårdvej 88, 7500 Holstebro

CVR-nr. 20 02 41 94

Årsrapport

2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. marts 2025.

Morten Gregers Johansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 for Søndergaard El 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. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 18. marts 2025

Direktion

Brian Søndergaard
direktør

Bestyrelse

Morten Gregers Johansen
formand

Karina Grosen Boldsen

Brian Søndergaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til aktionærerne i Søndergaard El A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Søndergaard El A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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 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 den udvidede 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Holstebro, den 18. marts 2025

KRØYER PEDERSEN

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

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor
mne31444

Selskabsoplysninger

Selskabet	Søndergaard El A/S Lægårdvej 88 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 20 02 41 94
	Stiftet: 17. marts 1997
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 28. regnskabsår
Bestyrelse	Morten Gregers Johansen, formand Karina Grosen Boldsen Brian Søndergaard
Direktion	Brian Søndergaard, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	Brian Søndergaard Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive el-installationsvirksomhed samt andre hermed beslægtede aktiviteter med hovedaktiviteter inden for:

- Almindeligt el- og installationsarbejde
- Alarm og overvågning
- Installation og service af varmepumpeanlæg
- Service på industrianlæg

Virksomheden gennemfører hovedsageligt arbejde i fagentrepriser med egne elektrikere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgjorde et overskud efter skat på 260 t.kr. mod et overskud sidste år på 2.219 t.kr. Resultatet lever ikke op til forventningerne og betragtes af ledelsen som mindre tilfredsstillende.

Der har i 2024 været en nedgang i aktivitetsniveauet, herudover har der været en del dårlige sager, hvor indtjeningen ikke har været på det normale/forventede niveau. Årsagen til de dårlige sager er identificeret og løst. Der er i ledelsesgruppen ligeledes arbejdet med optimering af processer og nye arbejdsgange samt indkøb.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 4.912 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 46,6 % af de samlede aktiver på 10.533 t.kr.

Virksomheden har en sund likviditet, hvilket giver et godt fundament for en fortsat tilfredsstillende udvikling.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer en positiv udvikling i indtjeningen og budgetterer med et resultat på 1.900 - 2.300 t.kr. for det kommende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Bruttofortjeneste	22.354.133	26.805.380
1 Personaleomkostninger	-21.596.155	-23.380.772
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-350.190	-447.954
Resultat før finansielle poster	407.788	2.976.654
Finansielle indtægter	2.407	0
2 Finansielle omkostninger	-74.232	-120.928
Resultat før skat	335.963	2.855.726
Skat af årets resultat	-75.475	-636.511
Årets resultat	260.488	2.219.215
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	1.800.000
Overføres til overført resultat	60.488	419.215
Disponeret i alt	260.488	2.219.215

Balance 31. december

Aktiver		2024	2023
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	650.965	910.765
4	Indretning af lejede lokaler	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>650.965</u>	<u>910.765</u>
5	Andre værdipapirer	1.400	1.400
6	Deposita	165.000	165.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>166.400</u>	<u>166.400</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>817.365</u>	<u>1.077.165</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	919.000	942.000
	Varebeholdninger i alt	<u>919.000</u>	<u>942.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.762.808	7.301.202
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.252.000	4.241.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	14.420	4.420
	Tilgodehavende selskabsskat	225.068	22.238
	Andre tilgodehavender	504.635	942.829
	Periodeafgrænsningsposter	296.848	310.066
	Tilgodehavender i alt	<u>8.055.779</u>	<u>12.821.755</u>
	Likvide beholdninger	740.429	5.019
	Omsætningsaktiver i alt	<u>9.715.208</u>	<u>13.768.774</u>
	Aktiver i alt	<u>10.532.573</u>	<u>14.845.939</u>

Balance 31. december

Passiver	2024	2023
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	4.212.324	4.151.836
Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	1.800.000
Egenkapital i alt	<u>4.912.324</u>	<u>6.451.836</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	659.723	549.180
Hensatte forpligtelser i alt	<u>659.723</u>	<u>549.180</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	0	422.242
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>422.242</u>
Gæld til pengeinstitutter	0	634.458
7 Igangværende arbejder for fremmed regning	755.000	240.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.115.166	1.223.907
Gæld til tilknyttede virksomheder	90.261	90.874
Anden gæld	3.000.099	5.233.442
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.960.526</u>	<u>7.422.681</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.960.526</u>	<u>7.844.923</u>
Passiver i alt	<u>10.532.573</u>	<u>14.845.939</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	3.732.621	1.800.000	6.032.621
Udloddet udbytte	0	0	-1.800.000	-1.800.000
Overført via resultatdisponering	0	419.215	1.800.000	2.219.215
Egenkapital 1. januar 2024	500.000	4.151.836	1.800.000	6.451.836
Udloddet udbytte	0	0	-1.800.000	-1.800.000
Overført via resultatdisponering	0	60.488	200.000	260.488
	500.000	4.212.324	200.000	4.912.324

Noter

	2024	2023
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	18.238.986	20.241.806
Pensioner	2.352.358	2.278.673
Andre omkostninger til social sikring	1.004.811	860.293
	21.596.155	23.380.772
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	44	44
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	21.625	33.874
Andre finansielle omkostninger	52.607	87.054
	74.232	120.928
	31/12 2024	31/12 2023
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	2.741.856	2.613.489
Tilgang i årets løb	0	128.367
Kostpris 31. december	2.741.856	2.741.856
Afskrivninger 1. januar	-1.831.091	-1.431.662
Årets afskrivninger	-259.800	-399.429
Afskrivninger 31. december	-2.090.891	-1.831.091
Regnskabsmæssig værdi 31. december	650.965	910.765
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	275.000	275.000
Kostpris 31. december	275.000	275.000
Afskrivninger 1. januar	-275.000	-275.000
Afskrivninger 31. december	-275.000	-275.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0

Noter

	<u>31/12 2024</u>	<u>31/12 2023</u>
5. Andre værdipapirer		
Kostpris 1. januar	52.500	52.500
Kostpris 31. december	52.500	52.500
Nedskrivninger 1. januar	-51.100	-51.100
Nedskrivninger 31. december	-51.100	-51.100
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.400	1.400
6. Deposita		
Kostpris 1. januar	165.000	165.000
Kostpris 31. december	165.000	165.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	165.000	165.000
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	10.768.000	11.252.000
Aconto faktureringer	-9.271.000	-7.251.000
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	1.497.000	4.001.000
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	2.252.000	4.241.000
Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser)	-755.000	-240.000
	1.497.000	4.001.000

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet deponeret ejerpantebrev og skadesløsbrev på nominelt 1.000 t.kr. og 2.000 t.kr. Der er pr. 31. december 2024 positiv indestående. Ejerpantebrevet og skadesløsbrevet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balance-dagen udgør:

	t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	651
Deposita	165
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.763

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 938 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 4-32 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.225 t.kr.

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på i alt 457 t.kr. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har garantiforpligtelser på de afsluttede arbejder i overensstemmelse med branchens normale garantiregler. Da der ikke forventes garantiarbejder udover det normale omfang og udover det, som er indregnet under andre hensatte forpligtelser, er der herudover ikke afsat beløb til imødegåelse af garantiforpligtelser på afsluttede arbejder. Der er afgivet garantiforpligtelser på 1.393 t.kr. pr. 31. december 2024.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Brian Søndergaard Holding ApS, CVR-nr. 30 59 03 92, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskatte selskaber for den samlede selskabsskat.

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

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søndergaard El 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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

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

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, reklame, biler, lokaler, administration, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og den tilknyttede virksomhed er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning af koncernens virksomheder.

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

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.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

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

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.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien, 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut og kontantbeholdninger.

Egenkapital

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.

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 Søndergaard El 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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