

Kathøj Kloakservice ApS

Bakkegårdsvej 308
3050 Humlebæk

CVR-nr. 28678428

Årsrapport 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. februar 2026

Jesper Boel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsepåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2025 - 31. december 2025 for Kathøj Kloakservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2025 - 31. december 2025.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 25. februar 2026

Direktion

Jesper Boel
direktør

Bestyrelse

Thomas Vindahl Andersen
formand

Jesper Boel

Tonny Nielsen

Dan Brandis

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kathøj Kloakservice ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kathøj Kloakservice ApS for regnskabsåret 1. januar 2025 - 31. december 2025, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2025 - 31. december 2025 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionsbevis 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.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

* Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

* Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

* Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

* Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

* Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Helsingør, den 25. februar 2026

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30195264

Morten Bjerregaard
statsautoriseret revisor
mne34299

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kathøj Kloakservice ApS Bakkegårdsvej 308 3050Humblebæk CVR-nr. 28678428 Regnskabsår 1. januar 2025 - 31. december 2025
Bestyrelse	Thomas Vindahl Andersen Jesper Boel, direktør Tonny Nielsen Dan Brandis
Direktion	Jesper Boel
Revisor	Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 1 og 3 3000Helsingør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter udførelse af kloakarbejde og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2025 - 31. december 2025 udviser et resultat på 653.234 kr., og selskabets balance pr. 31. december 2025 udviser en balancesum på 17.707.893 kr., og en egenkapital på 5.366.315 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Kathøj Kloakservice ApS for 2025 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Færdiggørelsesgraden til måling af produktionens udførelse opgøres med udgangspunkt i forbrugte omkostninger i forhold til seneste omkostningsestimat.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets nettoomsætning, herunder råvarer, hjælpematerialer, produktionslønninger og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og af- og nedskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsanlæg og maskiner.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til distribution af solgte varer i året, herunder omkostninger til salgspersonale, transport, salgsfremmende omkostninger og lignende omkostninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontromkostninger, afskrivninger og lignende omkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Silver Surfer Holding ApS-koncernens danske datterselskaber. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår af konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger, der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Leasingforpligtelser

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som 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.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2025 kr.	2024 kr.
Nettoomsætning		23.734.450	25.292.506
Produktionsomkostninger	1	-19.607.009	-20.324.399
Andre driftsindtægter	2	229.417	226.196
Bruttoresultat		4.356.858	5.194.303
Distributionsomkostninger	1	-17.690	-32.128
Administrationsomkostninger	1	-3.039.688	-2.899.690
Driftsresultat		1.299.480	2.262.485
Finansielle indtægter		15.596	23.932
Finansielle omkostninger		-474.112	-309.379
Resultat før skat		840.964	1.977.038
Skat af årets resultat	3	-187.730	-470.913
Årets resultat		653.234	1.506.125
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		330.000	600.000
Overført resultat		323.234	906.125
Resultatdisponering		653.234	1.506.125

Balance 31. december 2025

	Note	2025 kr.	2024 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	50.000	110.000
Immaterielle anlægsaktiver		50.000	110.000
Grunde og bygninger	5	9.574.010	8.930.696
Produktionsanlæg og maskiner	6	4.365.047	4.262.435
Indretning af lejede lokaler	7	0	0
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	8	0	0
Materielle anlægsaktiver		13.939.057	13.193.131
Deposita	9	72.000	100.000
Finansielle anlægsaktiver		72.000	100.000
Anlægsaktiver		14.061.057	13.403.131
Råvarer og hjælpematerialer		365.464	339.291
Varebeholdninger		365.464	339.291
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.692.009	3.161.263
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	62.675	250.086
Periodeafgrænsningsposter		516.796	698.085
Tilgodehavender		3.271.480	4.109.434
Likvide beholdninger		9.892	3.536
Omsætningsaktiver		3.646.836	4.452.261
Aktiver		17.707.893	17.855.392

Balance 31. december 2025

	Note	2025 kr.	2024 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		4.911.315	4.588.081
Udbytte for regnskabsåret		330.000	600.000
Egenkapital		5.366.315	5.313.081
Hensættelser til udskudt skat		164.328	379.848
Hensatte forpligtelser		164.328	379.848
Gæld til realkreditinstitutter		4.378.256	4.544.194
Anden gæld		1.076.045	1.037.652
Leasingforpligtelser		1.687.993	1.657.030
Deposita		128.513	0
Langfristede gældsforpligtelser	11	7.270.807	7.238.876
Gæld til realkreditinstitutter	11	165.937	159.442
Gæld til banker		8.096	808.861
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.289.179	1.144.616
Gæld til tilknyttede virksomheder		704.795	156.250
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		403.250	366.172
Anden gæld		1.847.460	1.649.217
Leasingforpligtelser	11	487.726	639.029
Kortfristede gældsforpligtelser		4.906.443	4.923.587
Gældsforpligtelser		12.177.250	12.162.463
Passiver		17.707.893	17.855.392
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte for året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2025	125.000	4.588.081	600.000	5.313.081
Betalt udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat	0	323.234	330.000	653.234
Egenkapital 31. december 2025	125.000	4.911.315	330.000	5.366.315

Noter

	2025	2024
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
<i>Personalemkostningerne er fordelt således i resultatopgørelsen:</i>		
Produktionsomkostninger	8.001.433	7.858.345
Administrationsomkostninger	1.545.077	1.481.889
	<u>9.546.510</u>	<u>9.340.234</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>16</u>	<u>17</u>
2. Andre driftsindtægter		
Lønrefusioner	197.142	57.976
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver og andre aktiver	10.000	168.220
Bogføringsindtægter	22.275	0
	<u>229.417</u>	<u>226.196</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	403.250	366.172
Regulering af udskudt skat	-215.520	104.741
	<u>187.730</u>	<u>470.913</u>
4. Goodwill		
Kostpris primo	350.000	350.000
Kostpris ultimo	<u>350.000</u>	<u>350.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-240.000	-173.333
Årets afskrivninger	-60.000	-66.667
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-300.000</u>	<u>-240.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>50.000</u>	<u>110.000</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	8.930.696	0
Tilgang i årets løb	684.543	8.930.696
Kostpris ultimo	<u>9.615.239</u>	<u>8.930.696</u>
Af- og nedskrivninger primo	0	0
Årets afskrivninger	-41.229	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-41.229</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>9.574.010</u>	<u>8.930.696</u>

Noter

	2025 kr.	2024 kr.
6. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	13.194.139	12.806.775
Tilgang i årets løb	1.796.412	920.000
Afgang i årets løb	-2.829.476	-532.636
Kostpris ultimo	12.161.075	13.194.139
Af- og nedskrivninger primo	-8.931.704	-7.882.211
Årets afskrivninger	-1.300.100	-1.582.229
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	2.435.776	532.736
Af- og nedskrivninger ultimo	-7.796.028	-8.931.704
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.365.047	4.262.435
I den regnskabsmæssige værdi for produktionsanlæg og maskiner udgør leasede aktiver 2.642.812 kr. (2.498.720 kr.)		
7. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	52.108	52.108
Afgang i årets løb	-52.108	0
Kostpris ultimo	0	52.108
Af- og nedskrivninger primo	-52.108	-52.108
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	52.108	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-52.108
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
8. Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	0	402.500
Overførsler i året til andre poster	0	-402.500
Kostpris ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
9. Deposita		
Kostpris primo	100.000	100.000
Tilgang i årets løb	72.000	0
Afgang i årets løb	-100.000	0
Kostpris ultimo	72.000	100.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	72.000	100.000

Noter

	2025 kr.	2024 kr.
10. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	342.708	4.451.761
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	-280.033	-4.201.675
Nettoværdi af igangværende arbejder	62.675	250.086

Igangværende arbejder er klassificeret således i balancen:

Nettotilgodehavender	62.675	250.086
Nettoforpligtelser	0	0
	62.675	250.086

11. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år kr.	Forfald indenfor 1 år kr.	Forfald efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	4.378.256	165.937	3.644.107
Anden gæld	1.076.045	0	993.571
Leasingforpligtelser	1.687.993	487.726	0
Deposita	128.513	0	128.513
	7.270.807	653.663	4.766.191

12. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties fremgår af administrationsselskabets årsregnskab Silver Surfer Holding ApS, CVR-nr. 31 17 58 36. Eventuelle senere korrektioner til sambeskatningsindkomsten kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der er via pengeinstitut og garantiselskaber stillet arbejdsгарантиer for samlet 418.367 kr. pr. 31. december 2025.

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en bindingsperioden på 6 måneder, samlet forpligtelse lyder på 72.000 kr.

	2025 kr.	2024 kr.
Eventualforpligtelser, herunder kautions- og garantiforpligtelser	418.367	1.619.854
Andre forpligtelser, herunder leasing- og huslejeforpligtelser	72.000	0
	490.367	1.619.854

13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har pr. 31. december 2025 stillet sikkerhed i form af virksomhedspant, 3.000.000 kr., for mellemværende med pengeinstitut. Den regnskabsmæssige værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør 4.839.708 kr. pr. 31. december 2025.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i selskabets ejendom med en regnskabsmæssig værdi på 9.477.852 kr. pr. 31. december 2025.