



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

tic-elkas A/S

Meterbuen 15, 2740 Skovlunde

CVR-nr. 16 61 01 78

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2020.

Frank Müntzberg
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	18



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for tic-elkas 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. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 10. december 2020

Direktion

Frank Müntzberg
Adm. direktør

Bestyrelse

Jørgen Schøndorff Clausen

Ib Sand Nykjær
Formand

Flemming Egebjerg

Frank Müntzberg
Adm. direktør

Torben Kjergaard Madsen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i tic-elkas A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for tic-elkas A/S for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 10. december 2020

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Henrik Wulff Jørgensen

statsautoriseret revisor
mne8201



Selskabsoplysninger

Selskabet	tic-elkas A/S Meterbuen 15 2740 Skovlunde CVR-nr.: 16 61 01 78 Stiftet: 17. december 1992 Hjemsted: Skovlunde Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Jørgen Schøndorff Clausen Ib Sand Nykjær, Formand Flemming Egebjerg Frank Müntzberg, Adm. direktør Torben Kjergaard Madsen
Direktion	Frank Müntzberg, Adm. direktør
Revision	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Store Kongensgade 68 1264 København K
Modervirksomhed	TIC-elkas Holding ApS
Dattervirksomhed	UAB tic elkas Baltic, Litauen



Hovedtal og nøgletal

	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	72.382	39.318	36.525	43.490	28.307
Resultat af ordinær primær drift	1.365	4.923	399	1.745	-2.876
Finansielle poster, netto	-258	767	-352	-511	-405
Årets resultat	885	4.667	73	903	-2.583
Balance:					
Balancesum	66.539	59.206	52.361	47.563	38.100
Investeringer i materielle anlægsaktiver	459	59	109	467	511
Egenkapital	20.885	16.267	11.600	11.527	10.624
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	107	55	59	56	59
Nøgletal i % :					
Likviditetsgrad	149,4	135,3	126,8	147,0	137,1
Soliditetsgrad	31,4	27,5	22,2	24,2	27,9
Egenkapitalforrentning	4,8	33,5	0,6	8,2	-21,7

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er følgende:

- Salg, projektering, konstruktion og montage af eltavler, særligt styretavler.
- Software udvikling og programmering.
- Montage- og service afdeling.
- Power, konstruktion og montage af nødstrømsanlæg og strømforsyninger

I 2020 er Elkas Automation A/S og Technodan Industrial Controls A/S blevet fusioneret med tic elkas A/S som det fortsættende selskab. Selskabets aktiviteter er blevet samlet på fabrikkerne i Skovlunde og i Randers i Danmark, samt i Kaunas, Litauen. Selskabet fremstår nu fokuseret og trimmet med strategisk godt placerede fabrikker.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 72.382 t.kr. mod 39.318 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 885 t.kr. mod 4.667 t.kr. sidste år. Resultatet er lavere end forventet. Alle omkostninger og forpligtelser til denne sammenlægning er afholdt og hensat i dette regnskabsår.

Corona-epidemien gav i foråret et lavere aktivitetsniveau i Softwareafdelingen og i montageafdelingen samt generelt en lidt lavere ordreindgang.

Investeringsniveauet er forøget med levering og idriftsættelse af bearbejdningscenter på fabrikken i Kaunas, Litauen og i digitale salgsværktøjer.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende, når der tages hensyn til den gennemførte fusionsproces og påvirkning fra Corona-epidemien.

Særlige risici

Driftsmæssige risici

Selskabet driver ordreproducerende virksomhed med en relativt kort ordrehorisont, hvorfor en konstant tilgang af ordrer er vigtig for en effektiv ressourceanvendelse. Selskabets aktiviteter er særdeles godt fordelt på kunder og brancher, herunder også offentlig infrastruktur - og forsyningsselskaber. Sårbarheden overfor en nedgang i aktivitetsniveauet hænger i nogen grad sammen med de generelle udsving i den globale økonomi, som vil påvirke selskabets internationale kunder. Ordrebeholdningen pr. 30. september 2020 vurderes som tilfredsstillende.

Valutarisici

Selskabet sælger altovervejende i DKK og Euro, hvorfor valutarisici vurderes som meget begrænsede.

Renterisici

Den rentebærende gæld er variabelt forrentet. På grund af den lave gæld vurderes renterisici som værende meget begrænsede.



Ledelsesberetning

Kreditrisici

Selskabets kunder er generelt store og velkonsoliderede selskaber, hvor der har eksisteret et langvarigt kundeforhold. Corona-epidemien har dog været udfordrende for nogle selskaber og derfor følger selskabet kreditrisici nøje. Selskabet vurderes at have en lavere kreditrisiko end den, der gælder for branchen generelt.

Kvalitetsikring

For at leve op til selskabets vision om at være ”kundens foretrukne valg” er virksomheden ISO certificeret i henhold til DS/EN 9001:2008, som sikrer, at tekniske og kommercielle krav opfyldes samt at aftaler, metoder og procedurer dokumenteres.

Samfundsansvar

Selskabet ønsker at bidrage til en bæredygtig miljøbevidst udvikling, hvor menneske- og arbejdstagerrettigheder respekteres på alle selskabets lokationer i Danmark og i Litauen.

Det tilstræbes, at selskabet er en rummelig arbejdsplads, hvor medarbejdere bliver respekteret og får lejlighed til at udvikle sig fagligt og menneskeligt.

Selskabet accepterer ikke diskrimination af medarbejdere på grund af køn, race, religion eller seksuel orientering.

I forbindelse med sygdom arbejder selskabet aktivt på at fastholde medarbejderne og er indstillet på at udvise fleksibilitet med hensyn til arbejdstid og arbejdsopgaver.

Selskabet har et betydeligt antal lærlinge ansat og samarbejder med uddannelsesinstitutioner for at stille praktikpladser til rådighed.

Miljøforhold

Ledelsen vurderer, at selskabets aktiviteter ikke påvirker det eksterne miljø i væsentlig grad, idet processer og affald håndteres og bortskaffes efter gældende normer og krav.

Videnressourcer

For at sikre selskabets konkurrencedygtighed gøres der en stor indsats for at tiltrække nye kompetente medarbejdere og for at udvikle de eksisterende gennem kursus og uddannelsesaktiviteter.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer en omsætning på niveau med dette regnskabsår, med en væsentligt forbedret indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsåret afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste	72.382.387	39.318.037
1 Personaleomkostninger	-65.379.236	-30.965.380
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.747.035	-1.491.620
Andre driftsomkostninger	-3.890.670	-1.938.447
Driftsresultat	1.365.446	4.922.590
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9.772	1.365.523
Andre finansielle indtægter	121.884	41.527
2 Øvrige finansielle omkostninger	-389.776	-639.826
Resultat før skat	1.107.326	5.689.814
3 Skat af årets resultat	-222.023	-1.023.146
Årets resultat	885.303	4.666.668
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	1.266.670
Overføres til overført resultat	885.303	3.399.998
Disponeret i alt	885.303	4.666.668



Balance 30. september

Aktiver		
Note	2020 kr.	2019 kr.
Anlægsaktiver		
4 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	356.343	605.338
5 Goodwill	6.018.587	1.381.274
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6.374.930	1.986.612
6 Produktionsanlæg og maskiner	7.117	26.343
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	634.510	215.589
Materielle anlægsaktiver i alt	641.627	241.932
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9.772	6.131.705
9 Deposita	508.233	524.733
Finansielle anlægsaktiver i alt	518.005	6.656.438
Anlægsaktiver i alt	7.534.562	8.884.982
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	7.431.356	5.816.022
Varebeholdninger i alt	7.431.356	5.816.022
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.400.233	28.940.056
10 Igangværende arbejder for fremmed regning	17.036.488	13.669.604
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.439.733	816.878
Andre tilgodehavender	221.270	97.160
Periodeafgrænsningsposter	920.542	470.217
Tilgodehavender i alt	51.018.266	43.993.915
Likvide beholdninger	555.264	510.814
Omsætningsaktiver i alt	59.004.886	50.320.751
Aktiver i alt	66.539.448	59.205.733



Balance 30. september

Passiver		
Note	2020 kr.	2019 kr.
Egenkapital		
11 Virksomhedskapital	2.240.000	2.230.000
12 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	1.153.231
13 Overført resultat	18.645.304	11.616.769
14 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.266.670
Egenkapital i alt	20.885.304	16.266.670
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.562.184	1.389.329
Andre hensatte forpligtelser	240.000	0
Hensatte forpligtelser i alt	1.802.184	1.389.329
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.246.472
Anden gæld	4.357.560	3.106.174
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.357.560	4.352.646
Gæld til pengeinstitutter	3.749.566	10.709.327
10 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	2.739.881	2.604.082
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.642.279	15.577.783
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	71.257
Selskabsskat	2.042.424	557.018
Anden gæld	15.320.250	7.677.621
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	39.494.400	37.197.088
Gældsforpligtelser i alt	43.851.960	41.549.734
Passiver i alt	66.539.448	59.205.733
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16 Eventualposter		



Noter

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	56.999.448	27.092.107
Pensioner	8.379.788	3.873.273
	65.379.236	30.965.380
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	107	55
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	12.361
Andre finansielle omkostninger	389.776	627.465
	389.776	639.826
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	807.686	557.018
Årets regulering af udskudt skat	-585.663	466.128
	222.023	1.023.146
4. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris 1. oktober 2019	1.671.533	1.546.333
Tilgang i årets løb	0	125.200
Kostpris 30. september 2020	1.671.533	1.671.533
Afskrivninger 1. oktober 2019	-1.066.195	-740.235
Årets afskrivninger	-248.995	-325.960
Afskrivninger 30. september 2020	-1.315.190	-1.066.195
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	356.343	605.338



Noter

	30/9 2020 kr.	30/9 2019 kr.
5. Goodwill		
Kostpris 1. oktober 2019	5.023.000	5.023.000
Tilgang i årets løb	5.762.563	0
Kostpris 30. september 2020	10.785.563	5.023.000
Afskrivninger 1. oktober 2019	-3.641.726	-3.139.416
Årets afskrivninger	-1.125.250	-502.310
Afskrivninger 30. september 2020	-4.766.976	-3.641.726
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	6.018.587	1.381.274
6. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. oktober 2019	1.501.107	1.501.107
Kostpris 30. september 2020	1.501.107	1.501.107
Afskrivninger 1. oktober 2019	-1.474.765	-1.320.454
Årets afskrivninger	-19.225	-154.310
Afskrivninger 30. september 2020	-1.493.990	-1.474.764
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	7.117	26.343



Noter

	30/9 2020 kr.	30/9 2019 kr.
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2019	2.774.798	3.130.565
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	3.196.820	0
Tilgang i årets løb	459.160	59.235
Afgang i årets løb	-301.785	-415.002
Kostpris 30. september 2020	6.128.993	2.774.798
Afskrivninger 1. oktober 2019	-2.559.209	-2.771.481
Af- og nedskrivning af tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	-2.887.695	0
Årets afskrivninger	-349.364	-186.063
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	301.785	398.335
Afskrivninger 30. september 2020	-5.494.483	-2.559.209
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	634.510	215.589



Noter

	30/9 2020 kr.	30/9 2019 kr.		
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. oktober 2019	4.803.232	4.803.232		
Omregning til valutakurs	18.675	0		
Afgang i årets løb	-4.803.232	0		
Kostpris 30. september 2020	18.675	4.803.232		
Opskrivninger 1. oktober 2019	2.055.160	689.637		
Korrektion af tidligere opskrivning	-18.675	0		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	260.527	1.365.523		
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-2.305.915	0		
Opskrivninger 30. september 2020	-8.903	2.055.160		
Afskrivninger på goodwill 1. oktober 2019	-726.687	-403.715		
Årets afskrivninger på goodwill	0	-322.972		
Tilbageførte afskrivninger på goodwill vedrørende afhændede kapitalandele	726.687	0		
Afskrivninger på goodwill 30. september 2020	0	-726.687		
Modregnet i tilgodehavender	0	262.025		
Tilbageførsel af tidligere modregnet tilgodehavender	0	-262.025		
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	0	0		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	9.772	6.131.705		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos tic-elkas A/S	
	kr.	kr.	kr.	
UAB tic elkas Baltic, Litauen	100 %	9.772	260.527	9.772
9. Deposita				
Kostpris 1. oktober 2019		508.233	524.733	
Kostpris 30. september 2020		508.233	524.733	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020		508.233	524.733	



Noter

	30/9 2020 kr.	30/9 2019 kr.
10. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	34.280.552	28.111.679
Modtagne acontobetalinger	-19.983.945	-17.046.157
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	14.296.607	11.065.522
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	17.036.488	13.669.604
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	-2.739.881	-2.604.082
	14.296.607	11.065.522
11. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2019	2.230.000	2.230.000
Årets kapitaludvidelse ved fusion	10.000	0
	2.240.000	2.230.000
Anpartskapitalen består af 2.240.000 anparter a 1 kr. og multipla heraf.		
12. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2019	1.153.231	1.153.231
Opløst ved fusion	-1.153.231	0
	0	1.153.231
13. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2019	11.616.769	8.216.771
Årets overførte overskud eller underskud	885.303	3.399.998
Opløst ved fusion	6.143.232	0
	18.645.304	11.616.769



	30/9 2020 kr.	30/9 2019 kr.
14. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2019	1.266.670	0
Udloddet udbytte	-1.266.670	0
Udbytte for regnskabsåret	0	1.266.670
	0	1.266.670

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut, t.kr. 3.7, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 10.000. Virksomhedspantet omfatter aktiver, hvis regnskabsmæssig værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	7.431
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.400
Goodwill	6.018
Driftsmateriel	642

16. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet indgået aftale om operationel leasing af driftsmidler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på kr. 971.603. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 3 til 57 måneder.

Selskabet har indgået huslejekontrakt vedrørende lejemålet beliggende Meterbuen 15, Skovlunde med opsigelsesvarsel indtil 1/7 2025. Huslejeforpligtelse i opsigelsesperioden udgør kr. 12.505.798.

Selskabet har indgået huslejekontrakt vedrørende lejemålet beliggende Alsikevej 20, Randers med opsigelsesvarsel indtil 48 måneder. Huslejeforpligtelse i opsigelsesperioden udgør kr. 3.944.016.

Selskabet har opsagt sit lejemål i Støvring pr. 31/3-2021, hvorfor der foreligger en huslejeforpligtelse, der andrager kr. 462.876 frem til denne dato.

Selskabet har stillet betalingsgarantier for i alt kr. 687.600.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for tic-elkas 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 og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.



Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurs-tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regn-skabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på good-will og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørel-sen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.



Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger

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 fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.



Anvendt regnskabspraksis

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 af- og nedskrivninger.

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dat tervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholds-mæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhe-dens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med til-læg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indreg-nes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhe-dens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb un-der hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dæk-ke disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regn-skabs mæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med an dre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.



Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.



Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter tic-elkas A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.



Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jørgen Schøndorff Clausen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-835135976436

IP: 193.28.xxx.xxx

2020-12-16 10:26:34Z

NEM ID 

Ib Sand Nykjær

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-266031777496

IP: 87.56.xxx.xxx

2020-12-16 10:37:44Z

NEM ID 

Frank Müntzberg

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-655142428105

IP: 80.199.xxx.xxx

2020-12-16 10:58:44Z

NEM ID 

Frank Müntzberg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-655142428105

IP: 80.199.xxx.xxx

2020-12-16 10:58:44Z

NEM ID 

Flemming Egebjerg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-370264733557

IP: 193.28.xxx.xxx

2020-12-16 11:16:10Z

NEM ID 

Torben Kjergaard Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: CVR:41728949-RID:21740106

IP: 212.10.xxx.xxx

2020-12-17 08:05:55Z

NEM ID 

Henrik W. Jørgensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Christensen Kjærulff

Serienummer: CVR:15915641-RID:1125315583328

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-12-17 08:11:04Z

NEM ID 

Frank Müntzberg

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-655142428105

IP: 80.199.xxx.xxx

2020-12-17 09:37:39Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 1H3GE-T233H-7EZHL-SJOCF-4BEJIM-CEWAG

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validate>**