



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 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2022.

Frank Müntzberg
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15
Anvendt regnskabspraksis	22



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 7. december 2022

Direktion

Frank Müntzberg
Adm. direktør

Bestyrelse

Morten Østergaard
Formand

Frank Müntzberg
Adm. direktør

Flemming Egebjerg

Jørgen Schøndorff Clausen

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 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 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 den 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 7. december 2022

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Sven-Erik Vejlbj

statsautoriseret revisor
mne25075



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	Morten Østergaard, Formand Frank Müntzberg, Adm. direktør Flemming Egebjerg Jørgen Schøndorff Clausen 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

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttofortjeneste	104.293	84.096
Resultat af primær drift	17.707	7.664
Finansielle poster, netto	720	1.036
Årets resultat	14.590	7.008
Balance:		
Balancesum	137.255	94.425
Investeringer i materielle anlægsaktiver	778	1.122
Egenkapital	38.518	27.893
Pengestrømme:		
Driftsaktivitet	3.014	-8.144
Investeringsaktivitet	-726	-1.070
Finansieringsaktivitet	-1.569	9.242
Pengestrømme i alt	718	29
Medarbejdere:		
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	114	104
Nøgletal i %:		
Likviditetsgrad	150,6	147,6
Soliditetsgrad	28,1	29,5
Egenkapitalforrentning	43,9	28,7

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 serviceafdeling.
- Power, konstruktion og montage af nødstrømsanlæg og strømforsyninger.
- Konstruktion, projektering og salg af ATEX/EX tavler.

Der er i 2022 investeret betydeligt i udvidelse af organisationen og i en ny fabrikshal Kaunas, Litauen for at kunne følge med den stigende efterspørgsel fra selskabets eksisterende - og nye kunder. Tic elkas har nu mere end 10.000 m2 produktions- og kontorareal på de 3 lokationer i Skovlunde og Randers samt i Kaunas, Litauen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 104.293 t.kr. mod 84.096 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 14.590 t.kr. mod 7.008 t.kr. sidste år. Resultatet er væsentlig højere end forventet og ledelsen anser årets resultat for meget tilfredsstillende.

Særlige risici

Selskabet driver ordreproducerende virksomhed, 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 forsyningsvirksomhed. Dette giver en god robusthed overfor udsving i enkelte virksomheders - og branchers udvikling. Ordrebeholdningen pr. 30. september 2022 vurderes som særdeles tilfredsstillende. Forsyningssituationen med varer og komponenter er udfordret på grund af mangel på elektriske komponenter og de globale shipping problemer. Dette giver noget ineffektivitet i hele ordreaftviklingen.

Valutarisici

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

Renterisici

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



Ledelsesberetning

Kreditrisici

Selskabets kunder er generelt store og velkonsoliderede selskaber, hvor der har eksisteret et langvarigt samarbejde og partnerskab. Derfor vurderes selskabet til at have en lavere kreditrisiko end den, der gælder for branchen generelt. I det nye rente- og inflationsmiljø, der følges af den igangværende opbremsning i økonomien vil selskabet følge tæt op på kundernes kreditrisici.

Kvalitetssikring

Tic elkas A/S har et kvalitetsledelsesteam, som er ISO certificeret i henhold til DS/EN 9001:2015, som sikrer at tekniske og kommercielle krav opfyldes, samt at aftaler, metoder og procedurer dokumenteres.

Samfundsansvar

Selskabet ønsker at bidrage til en bæredygtig og 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

Tic elkas A/S ønsker i 2023 at sætte yderligere fokus på bæredygtighed. Selskabet blev i 2022 certificeret i henhold til ISO 14001 :2015. Der er netop lanceret det første af en række initiativer, der skal sikre, at selskabets aktiviteter udføres så klimaneutralt som muligt. Der er også igangsat et strategisk initiativ, som skal fastlægge, hvornår tic elkas opererer CO 2 neutralt og fremfor alt, hvordan det skal opnås. Selskabets leverandører skal ligeledes forpligte sig på disse målsætninger.

Videnressourcer

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

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet anvender ikke særlige ressourcer på forskning og udvikling.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer en højere omsætning og et noget højere resultat for det nye regnskabsår.



Ledelsesberetning

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	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste	104.292.978	84.095.932
1 Personaleomkostninger	-79.350.459	-71.083.578
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.814.081	-1.678.523
Andre driftsomkostninger	-5.421.336	-3.669.426
Driftsresultat	17.707.102	7.664.405
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.262.032	1.301.145
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	74.828	93.160
Andre finansielle indtægter	18.265	11.276
2 Øvrige finansielle omkostninger	-635.143	-369.310
Resultat før skat	18.427.084	8.700.676
3 Skat af årets resultat	-3.837.376	-1.693.077
4 Årets resultat	14.589.708	7.007.599



Balance 30. september

Aktiver			
Note		2022 kr.	2021 kr.
Anlægsaktiver			
5	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	66.590	197.057
6	Goodwill	3.893.736	4.893.337
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	3.960.326	5.090.394
7	Produktionsanlæg og maskiner	456.816	215.585
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	933.891	1.137.202
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.390.707	1.352.787
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.572.949	1.310.917
10	Deposita	577.733	534.233
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3.150.682	1.845.150
	Anlægsaktiver i alt	8.501.715	8.288.331
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	8.698.534	8.078.771
	Varebeholdninger i alt	8.698.534	8.078.771
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	60.652.352	48.620.439
11	Igangværende arbejder for fremmed regning	54.752.283	25.593.434
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.907.091	2.104.460
	Andre tilgodehavender	283.177	421.924
12	Periodeafgrænsningsposter	1.270.121	766.439
	Tilgodehavender i alt	118.865.024	77.506.696
	Likvide beholdninger	1.189.618	550.882
	Omsætningsaktiver i alt	128.753.176	86.136.349
	Aktiver i alt	137.254.891	94.424.680



Balance 30. september

Passiver		
Note	2022 kr.	2021 kr.
Egenkapital		
Virksomhedskapital	2.240.000	2.240.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.554.274	1.292.242
Overført resultat	33.723.531	20.860.657
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	3.500.000
Egenkapital i alt	38.517.805	27.892.899
Hensatte forpligtelser		
13 Hensættelser til udskudt skat	7.527.827	3.225.649
14 Andre hensatte forpligtelser	1.813.000	578.000
Hensatte forpligtelser i alt	9.340.827	3.803.649
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	3.924.275	4.360.972
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.924.275	4.360.972
Gæld til pengeinstitutter	15.479.432	13.037.051
11 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	18.450.984	8.107.228
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.524.024	23.554.947
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	1.215.251
Anden gæld	18.017.544	12.452.683
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	85.471.984	58.367.160
Gældsforpligtelser i alt	89.396.259	62.728.132
Passiver i alt	137.254.891	94.424.680
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16 Eventualposter		
17 Nærtstående parter		



Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode kr.	Overført resul- tat kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2020	2.240.000	0	18.645.300	0	20.885.300
Resultatandel	0	1.301.145	2.206.454	3.500.000	7.007.599
Overført til frie reserver	0	-8.903	0	0	-8.903
Overført fra					
opskrivningshenlæggelser	0	0	8.903	0	8.903
Egenkapital 1. oktober 2021	2.240.000	1.292.242	20.860.657	3.500.000	27.892.899
Udloddet udbytte	0	0	0	-3.500.000	-3.500.000
Resultatandel	0	1.262.032	13.327.676	0	14.589.708
Regulering til primo	0	0	-464.802	0	-464.802
	2.240.000	2.554.274	33.723.531	0	38.517.805



Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Årets resultat	14.589.708	7.007.599
18 Reguleringer	6.127.030	2.627.364
19 Ændring i driftskapital	-16.025.431	-16.719.988
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	4.691.307	-7.085.025
Renteindbetalinger og lignende	93.093	104.435
Renteudbetalinger og lignende	-555.421	-335.971
Pengestrøm fra ordinær drift	4.228.979	-7.316.561
Betalt selskabsskat	-1.215.251	-827.173
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.013.728	-8.143.734
Køb af materielle anlægsaktiver	-778.108	-1.121.501
Salg af materielle anlægsaktiver	95.617	77.811
Køb af finansielle anlægsaktiver	-43.500	-26.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-725.991	-1.069.690
Afdrag på langfristet gæld	-511.661	-45.103
Betalt udbytte	-3.500.000	0
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	2.442.382	9.287.484
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.569.279	9.242.381
Ændring i likvider	718.458	28.957
Likvider 1. oktober 2021	550.882	555.264
Valutakursreguleringer (likvider)	-79.722	-33.339
Likvider 30. september 2022	1.189.618	550.882
Likvider		
Likvide beholdninger	1.189.618	550.882
Likvider 30. september 2022	1.189.618	550.882



Noter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	69.579.274	62.182.414
Pensioner	9.771.185	8.901.164
	79.350.459	71.083.578
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	114	104
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	635.143	369.310
	635.143	369.310
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	3.837.376	1.663.465
Skat tidligere år	0	29.612
	3.837.376	1.693.077
4. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.262.032	1.301.145
Udbytte for regnskabsåret	0	3.500.000
Overføres til overført resultat	13.327.676	2.206.454
Disponeret i alt	14.589.708	7.007.599



Noter

	30/9 2022 kr.	30/9 2021 kr.
5. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris 1. oktober 2021	1.671.533	1.671.533
Kostpris 30. september 2022	1.671.533	1.671.533
Afskrivninger 1. oktober 2021	-1.474.476	-1.315.190
Årets afskrivninger	-130.467	-159.286
Afskrivninger 30. september 2022	-1.604.943	-1.474.476
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	66.590	197.057
6. Goodwill		
Kostpris 1. oktober 2021	10.785.563	10.785.564
Kostpris 30. september 2022	10.785.563	10.785.564
Afskrivninger 1. oktober 2021	-5.892.226	-4.766.976
Årets afskrivninger	-999.601	-1.125.251
Afskrivninger 30. september 2022	-6.891.827	-5.892.227
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	3.893.736	4.893.337
7. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. oktober 2021	1.757.522	1.501.107
Tilgang i årets løb	336.227	256.415
Kostpris 30. september 2022	2.093.749	1.757.522
Afskrivninger 1. oktober 2021	-1.541.937	-1.493.990
Årets afskrivninger	-94.996	-47.947
Afskrivninger 30. september 2022	-1.636.933	-1.541.937
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	456.816	215.585



Noter

	30/9 2022 kr.	30/9 2021 kr.
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2021	4.470.744	6.128.993
Tilgang i årets løb	441.881	865.086
Afgang i årets løb	-983.644	-2.523.517
Kostpris 30. september 2022	3.928.981	4.470.562
Afskrivninger 1. oktober 2021	-3.333.542	-5.494.506
Årets afskrivninger	-589.017	-346.040
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	927.469	2.507.186
Afskrivninger 30. september 2022	-2.995.090	-3.333.360
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	933.891	1.137.202
9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2021	18.675	18.675
Kostpris 30. september 2022	18.675	18.675
Opskrivninger 1. oktober 2021	1.292.242	-8.903
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.262.032	1.301.145
Opskrivninger 30. september 2022	2.554.274	1.292.242
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	2.572.949	1.310.917

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

		Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos tic-elkas A/S kr.
UAB tic elkas Baltic, Litauen	Ejerandel 100 %	2.572.949	1.262.032	2.572.949
		2.572.949	1.262.032	2.572.949



Noter

	30/9 2022 kr.	30/9 2021 kr.
10. Deposita		
Kostpris 1. oktober 2021	534.233	508.233
Tilgang i årets løb	43.500	26.000
Kostpris 30. september 2022	577.733	534.233
 Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	 577.733	 534.233
 11. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	161.633.183	68.440.462
Aconto faktureringer	-125.331.884	-50.954.256
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	36.301.299	17.486.206
 Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	54.752.283	25.593.434
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	-18.450.984	-8.107.228
	36.301.299	17.486.206
 12. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.		
 13. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober 2021	3.225.649	1.562.184
Udskudt skat af årets resultat	4.302.178	1.663.465
	7.527.827	3.225.649
 Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	-51.047	-267.233
Materielle anlægsaktiver	-116.256	-114.217
Omsætningsaktiver	8.319.812	3.703.588
Fremført underskud fra tidligere år	-624.682	-96.489
	7.527.827	3.225.649



Noter

	30/9 2022 kr.	30/9 2021 kr.
14. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser 1. oktober 2021	578.000	225.000
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	1.235.000	353.000
	1.813.000	578.000
 Heraf kortfristet	 50.000	 50.000
Forfaldstidspunkterne forventes at blive:		
0-1 år	50.000	50.000
1-5 år	1.763.000	528.000
	1.813.000	578.000

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut, t.kr. 15.500 har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 11.000. Virksomhedspantet omfatter aktiver, hvis regnskabsmæssig værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	8.698
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	60.652
Goodwill	3.894
Driftsmateriel	1.391

16. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet indgået aftale om operationel leasing af driftsmidler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på kr. 1.678.711. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 5 til 43 måneder.



16. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet har indgået huslejekontrakt vedrørende lejemålet beliggende Meterbuen 15, Skovlunde med opsigelsesvarsel indtil 1/7 2025. Huslejeforpligtelse i opsigelsesperioden udgør kr. 6.990.505.

Selskabet har indgået huslejekontrakt vedrørende lejemålet beliggende Alsikevej 20, Randers med opsigelsesvarsel indtil 48 måneder. Huslejeforpligtelse i opsigelsesperioden udgør kr. 3.872.205.

Selskabet har indgået huslejekontrakt vedrørende lejemålet beliggende Mysundevej 17, 8930 Randers NØ. med opsigelsesvarsel indtil 3 måneder. Huslejeforpligtelse i opsigelsesperioden udgør kr. 43.500.

Selskabet har stillet betalingsgarantier for i alt kr. 4.431.380.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med tic elkas Holding ApS, CVR-nr. 40690085, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

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

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.

17. Nærtstående parter

Transaktioner

Selskabet har låneforhold med datterselskabet UAB til elkas Baltic, hvilket er forrentet på normale markedsvilkår.

Samhandel med nærtstående parter er foregået på markedsmæssige vilkår.



Noter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
18. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.814.081	1.678.524
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-39.445	-45.966
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.262.032	-1.301.145
Andre finansielle indtægter	-93.093	-104.436
Øvrige finansielle omkostninger	635.143	369.310
Skat af årets resultat	3.837.376	1.693.077
Andre hensatte forpligtelser	1.235.000	338.000
	6.127.030	2.627.364
19. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-619.763	-647.415
Ændring i tilgodehavender	-41.358.324	-26.488.435
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	25.952.656	10.415.862
	-16.025.431	-16.719.988



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for tic-elkas A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er i årsregnskabet foretaget en reklassificering af opskrivningshenlæggelsen fra de frie reserver til opskrivningshenlæggelse under egenkapitalen. Der er ingen ændringer i resultatet og den samlede egenkapital.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstal samt hoved- og nøgletal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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.



Anvendt regnskabspraksis

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.

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede 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.

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



Anvendt regnskabspraksis

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

Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og en udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. 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 fremover 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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.



Anvendt regnskabspraksis

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.

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 tilknyttede 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.



Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

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

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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



Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationens værdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

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 nettorealisationens værdien, 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.

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

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 tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.



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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.



Anvendt regnskabspraksis

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med en sats, som afspejler risiko og forfaldstidspunkt på forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under "Renteindtægter og udbytter, modtaget".

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Frank Müntzberg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Frank Müntzberg

Direktør

ID: 5de807b0-11c0-4aee-aaed-5116d2735b3f

Tidspunkt for underskrift: 13-12-2022 kl.: 10:24:33

Underskrevet med MitID



Morten Østergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Østergaard

Bestyrelsesformand

ID: fa0d73d9-a27b-4c70-8323-ff5c950fd17d

Tidspunkt for underskrift: 13-12-2022 kl.: 11:07:22

Underskrevet med MitID



Frank Müntzberg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Frank Müntzberg

Bestyrelsesmedlem

ID: 5de807b0-11c0-4aee-aaed-5116d2735b3f

Tidspunkt for underskrift: 14-12-2022 kl.: 18:33:11

Underskrevet med MitID



Flemming Egebjerg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Flemming Egebjerg

Bestyrelsesmedlem

ID: 46b80ed9-ac2a-43f5-9821-754cdbaba3ec

Tidspunkt for underskrift: 13-12-2022 kl.: 11:59:49

Underskrevet med MitID



Jørgen Schøndorff Clausen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jørgen Schøndorff Clausen

Bestyrelsesmedlem

ID: 7f00e2b3-7854-47b7-8980-e7ecaf00a5fc

Tidspunkt for underskrift: 13-12-2022 kl.: 10:31:38

Underskrevet med MitID



Torben Kjergaard Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Torben Kjergaard Madsen

Bestyrelsesmedlem

ID: 47bfcfea-ab62-4da1-960c-b7ad124b3d48

Tidspunkt for underskrift: 13-12-2022 kl.: 12:11:42

Underskrevet med MitID



Sven-Erik Vejlbj

Navnet returneret af dansk NemID var:

Sven-Erik Vejlbj

Revisor

ID: 1175087769885

Tidspunkt for underskrift: 14-12-2022 kl.: 18:40:27

Underskrevet med NemID

NEM ID

Frank Müntzberg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Frank Müntzberg

Dirigent

ID: 5de807b0-11c0-4aee-aaed-5116d2735b3f

Tidspunkt for underskrift: 14-12-2022 kl.: 19:41:19

Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.