

Revisorerne

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2023/24

Salling Industriteknik ApS

Klokkevej 4
7870 Roslev

CVR nr. 40720839

Indsender:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 17. december 2024

Dirigent

Marten Ove Bæk Christensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. juli 2023 - 30. juni 2024	11
Balance pr. 30. juni 2024	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Salling Industriteknik ApS
Klokkevej 4
7870 Roslev

CVR-nr.:

40720839

Stiftelsesdato:

17.08.19

Hjemsted:

Skive Kommune

Regnskabsår:

1. juli - 30. juni

Bestyrelse:

Rene Koldkur Villadsen
Marten Ove Bæk Christensen
Jeppe Holmgaard Frandsen

Direktion:

Marten Ove Bæk Christensen

Revisor:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k1699

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Salling Industriteknik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 17. december 2024

Direktion:

Marten Ove Bæk Christensen

Bestyrelse:

Rene Koldkur Villadsen

Marten Ove Bæk Christensen

Jeppe Holmgaard Frandsen

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Roslev, den 17. december 2024

Dirigent:

Marten Ove Bæk Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Salling Industriteknik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Salling Industriteknik ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 19952193

Skals, den 17. december 2024

Lars Astrup
Registreret revisor
mne17073

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive elinstallatørforretning, industrimontage og service samt dermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Der er konstateret en væsentlig fejl vedrørende indregning af indefrosne feriepenge fra tidligere år på t.kr. 127. Der var i årsrapporten 2022/23 i balancen fejlagtigt afsat indefrosne feriepenge til selskabets ledelse.

Som følge af fejlen er sammenligningstallene tilpasset, og der foretaget en beløbsmæssig ændret over egenkapitalen, som er steget med t.kr. 127 i forhold til årsrapporten 2022/23. Fejlen har ingen resultatmæssig påvirkning i indeværende regnskabsår.

Årsregnskabet er udover ovenstående aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed. Vareforbrug omfatter lokaleomkostninger, herunder omkostninger til både indvendig og udvendig vedligeholdelse. i henhold til de indgåede kontrakter.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler, bildrift, administration, tab på debitorer og IT licenser mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle og finansielle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende disse leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

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 og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Skatter

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

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-8 år - restværdi: 0-23% af kostpris

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

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. Igangværende arbejder reduceres med acontofaktureringer på det samme arbejde. Forudbetalinger indregnes i passiverne under gældsforpligtelser.

Selskabsskat

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

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning.

Passiver

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Note	2024	2023
Bruttofortjeneste	2.568.606	2.890.738
1. Lønninger	-1.986.392	-1.877.051
Pensioner	-261.305	-239.341
Andre udgifter til social sikring	-132.923	-121.056
Personaleomkostninger i alt	-2.380.620	-2.237.448
Afskrivninger	-63.946	-41.790
Resultat før finansielle poster	124.040	611.500
Andre finansielle indtægter	135	0
Andre finansielle omkostninger	-78.049	-50.989
Resultat før skat	46.126	560.511
2. Skat af årets resultat	-40.584	-123.759
ÅRETS RESULTAT	5.542	436.752
RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	5.542	436.752
Disponeret i alt	5.542	436.752

Balance pr. 30. juni 2024

Note	2024	2023
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	352.553	127.182
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>352.553</u>	<u>127.182</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita m.v.	20.400	15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>20.400</u>	<u>15.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>372.953</u>	<u>142.182</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.105.690	886.152
Varebeholdninger i alt	<u>1.105.690</u>	<u>886.152</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.105.435	1.201.661
3. Igangværende arbejder for fremmed regning	758.308	384.187
Andre tilgodehavender	48.117	1.187
Periodeafgrænsningsposter	68.869	23.733
Tilgodehavender i alt	<u>1.980.729</u>	<u>1.610.768</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	4.896	8.970
Likvide beholdninger i alt	<u>4.896</u>	<u>8.970</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.091.315</u>	<u>2.505.890</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>3.464.268</u></u>	<u><u>2.648.072</u></u>

Balance pr. 30. juni 2024

Note	2024	2023
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	120.000	120.000
Overført resultat	985.129	979.588
Egenkapital i alt	1.105.129	1.099.588
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	16.800	14.000
Hensatte forpligtelser i alt	16.800	14.000
GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	21.294	109.629
Langfristede gældsforpligtelser i alt	21.294	109.629
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	1.013.406	247.291
Leverandører af varer og tjenesteydelser	438.352	338.257
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	869.287	839.307
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.321.045	1.424.855
Gældsforpligtelser i alt	2.342.339	1.534.484
PASSIVER I ALT	3.464.268	2.648.072
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6. Eventualforpligtelser		

Noter

1. Lønninger

Gennemsnitligt antal ansatte	6	6
	2024	2023

2. Skat af årets resultat

Aktuel skat	-36.294	-128.629
Regulering af skat fra tidligere år	-1.490	0
Regulering af udskudt skat	-2.800	4.870
	<u>-40.584</u>	<u>-123.759</u>

3. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder	1.211.608	384.187
Acontofakturering igangværende arbejder	-453.300	0
	<u>758.308</u>	<u>384.187</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser

Forfald efter 5 år	0	0
--------------------	---	---

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Balling afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 1.500.000 vedrørende virksomhedspant.

Panteretten omfatter følgende:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser.

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Driftsinventar og driftsmateriel.

Goodwill, domænenavne og andre rettigheder.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 2.494.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en finansielle leasingaftaler vedrørende driftsmidler og 3 varevogne. Leasingaftalerne har udløb hhv. november 2024, maj 2025 og oktober 2029.

Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 816.

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale vedrørende en varevogn. Leasingaftalen har udløb juni 2027. Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 165.

Huslejekontrakten har 3 måneders opsigelse for begge parter. Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 20.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Marten Ove Bæk Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Marten Ove Bæk Christensen
Dirigent
ID: ed6b7a49-2cee-421d-8cd4-48465251e5e7
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 18-12-2024 kl.: 15:42:19
Underskrevet med MitID



Marten Ove Bæk Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Marten Ove Bæk Christensen
Direktør
ID: ed6b7a49-2cee-421d-8cd4-48465251e5e7
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 18-12-2024 kl.: 15:42:19
Underskrevet med MitID



Marten Ove Bæk Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Marten Ove Bæk Christensen
Bestyrelsesmedlem
ID: ed6b7a49-2cee-421d-8cd4-48465251e5e7
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 18-12-2024 kl.: 15:42:19
Underskrevet med MitID



Rene Koldkur Villadsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Rene Koldkur Villadsen
Bestyrelsesmedlem
ID: e0f1db67-4fd5-456d-817f-f7b6800a65d8
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 19-12-2024 kl.: 17:00:21
Underskrevet med MitID



Jepp Holmgaard Frandsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jepp Holmgaard Frandsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 079d1d24-ffd0-4a5e-aa5e-19440621df30
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 18-12-2024 kl.: 21:09:49
Underskrevet med MitID



Lars Astrup

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lars Astrup
Godkendt revisor
ID: 24a17fc3-2bdd-4b1c-afe1-9686e40ef7fd
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 18-12-2024 kl.: 10:53:52
Underskrevet med MitID

