



HVACON Marine Systems A/S

Kignæsskrænten 3
3630 Jægerspris
CVR-nr. 32 64 34 34

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. september 2023

Claes Fog Bølge
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Hoved- og nøgletal | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 15 |
| Balance 30. juni | 16 |
| Egenkapitalopgørelse | 18 |
| Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni | 19 |
| Noter | 20 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for HVACON Marine Systems A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, den 18. september 2023

Direktion

Claes Fog Bølge

Bestyrelse

Christel Bølge
formand

Rasmus Fog Bølge

Claes Fog Bølge

Anbjørn Ådland

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i HVACON Marine Systems A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HVACON Marine Systems A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Frederikssund, den 18. september 2023

LPOG ApS

Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88

Morten Gøttsche
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28605

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | HVACON Marine Systems A/S Kignæsskrænten 3 3630 Jægerspris |
| | CVR-nr.: 32 64 34 34 |
| | Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 |
| | Stiftet: 20. november 2009 |
| | Hjemsted: Frederikssund |
| Bestyrelse | Christel Bølge, formand Rasmus Fog Bølge Claes Fog Bølge Anbjørn Ådland |
| Direktion | Claes Fog Bølge |
| Revision | LPOG ApS Statsautoriserede Revisorer Kilde Alle 22, 3. sal 3600 Frederikssund |

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

| | 2022/23 | 2021/22 | 2020/21 | 2019/20 | 2018/19 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| Hovedtal | | | | | |
| Resultat | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 39.677 | 32.118 | 13.595 | 14.330 | 15.281 |
| Resultat før finansielle poster | 23.967 | 21.746 | 6.890 | 6.391 | 10.105 |
| Resultat af finansielle poster | -689 | -442 | -224 | -277 | -34 |
| Årets resultat | 18.143 | 16.613 | 5.156 | 4.764 | 7.844 |
| Balance | | | | | |
| Balancesum | 74.220 | 56.671 | 24.615 | 17.912 | 25.798 |
| Investering i materielle anlægsaktiver | -387 | -141 | 0 | -239 | -149 |
| Egenkapital | 22.139 | 21.697 | 10.284 | 7.509 | 10.992 |
| Antal medarbejdere | 18 | 12 | 11 | 13 | 8 |
| Nøgletal | | | | | |
| Afkastningsgrad | 36,6% | 53,5% | 32,4% | 29,2% | 46,5% |
| Soliditetsgrad | 29,8% | 38,3% | 41,8% | 41,9% | 42,6% |
| Forrentning af egenkapital | 82,8% | 103,9% | 58,0% | 51,5% | 82,0% |

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed med udvikling, salg, projektering og projektafvikling inden for den maritime sektor.

Selskabet har fokus på energioptimering indenfor såvel HVAC som reduktion af forbruget af brændstof med særlig fokus på krydstogtskibe. Selskabet understøtter deres kunder i den grønne omstilling. Selskabets aktiviteter understøtter flere af FN's verdensmål samt IMO's strategi vedr. reduktion af drivhusgasser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 18.142.888, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 22.139.115.

Selskabets aktiviteter har udviklet sig positivt. Selskabet har investeret i opbygning af organisationen med henblik på eksekvering af allerede modtagne ordrer, men ikke mindst med henblik på at udnytte de attraktive markedsforhold som den stigende fokus på og krav til den grønne omstilling har medført. I forbindelse med udvidelsen af organisationen, er virksomheden flyttet til nye større lokaler i indeværende regnskabsår.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer en stigning i omsætningen og resultat i det kommende år. Der forventes et resultat før finansielle poster i størrelsesordenen 30 – 35 mio. kr. i 2023/24.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet udfører løbende udviklingsaktiviteter. Selskabet nuværende markedsposition og ordrebeholdning er resultatet af tidligere perioders udviklingsaktiviteter.

Finansielle risici

Selskabet er som følge af sin drift og finansieringsstruktur hovedsagelig eksponeret over for ændringer i valutakurser.

Valutarisici

Selskabets aktiviteter påvirkes af valutakursændringer, idet omsætningen primært genereres i udenlandsk valuta i form af USD/EUR. Selskabets valutarisici afdækkes alene gennem omkostninger i samme valuta, som genereres fra selskabets omsætning. Der foretages ikke anden afdækning heraf. En del af selskabets varekøb, andre eksterne omkostninger og lønninger afholdes dog i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HVACON Marine Systems A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet er i regnskabsåret overgået fra regnskabsklasse B til mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C. I forbindelse med overgangen har selskabet valgt at følge lempelsesreglerne efter årsregnskabslovens § 78, stk. 7.

- Finansielle leasingaftaler indregnes fremadrettet som aktiver og forpligtelser i balancen. Afskrivninger og leasingydelsesternes rentedel indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen. Tidligere blev alle leasingaftalerne indregnet som operationel leasing, hvor leasingydelserne blev indregnet som omkostninger i resultatopgørelsen. Leasingkontrakter indgået før 1. juli 2022 indregnes som operationel leasing.

Overgangen har ikke medført ændring af sammenligningstal.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

| | Brugstid |
|---|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 år |
| Indretning af lejede lokaler | 4 år |

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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 nettorealiseringsværdien, 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, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til tab på igangværende arbejder. 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.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, indregnes det samlede forventede tab på det igangværende arbejde som en hensat forpligtelse.

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 samt for betalte acontoskatter.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Pengestrømsopgørelse

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og 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.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

| | |
|----------------------------|---|
| Afkastningsgrad | $\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$ |
| Soliditetsgrad | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$ |
| Forrentning af egenkapital | $\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ |

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 t.kr. |
|--|------|-------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 39.676.670 | 32.118 |
| Personaleomkostninger | 3 | -15.427.295 | -10.275 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | 4 | -147.807 | -97 |
| Andre driftsomkostninger | | -134.543 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | 23.967.025 | 21.746 |
| Finansielle indtægter | 5 | 363.175 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 6 | -1.051.811 | -442 |
| Resultat før skat | | 23.278.389 | 21.304 |
| Skat af årets resultat | 7 | -5.135.501 | -4.691 |
| Årets resultat | | 18.142.888 | 16.613 |
| Resultatdisponering | 8 | | |

Balance 30. juni

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 t.kr. |
|---|------|-------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 9 | 330.866 | 42 |
| Indretning af lejede lokaler | 9 | 14.268 | 198 |
| Materielle anlægsaktiver | | 345.134 | 240 |
| Deposita | 10 | 169.910 | 49 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 169.910 | 49 |
| Anlægsaktiver i alt | | 515.044 | 289 |
| Handelsvarer | | 3.722.332 | 4.115 |
| Varebeholdninger | | 3.722.332 | 4.115 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 29.083.458 | 43.668 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 11 | 27.289.791 | 5.209 |
| Andre tilgodehavender | | 3.165.909 | 3.151 |
| Periodeafgrænsningsposter | 12 | 354.141 | 118 |
| Tilgodehavender | | 59.893.299 | 52.146 |
| Likvide beholdninger | | 10.088.905 | 121 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 73.704.536 | 56.382 |
| Aktiver i alt | | 74.219.580 | 56.671 |

Balance 30. juni

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 t.kr. |
|--|------|-------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 2.745.100 | 2.745 |
| Overført resultat | | 10.322.571 | 1.252 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 9.071.444 | 17.700 |
| Egenkapital | 13 | 22.139.115 | 21.697 |
| Hensættelse til udskudt skat | 14 | 9.779.345 | 4.644 |
| Andre hensættelser | 15 | 127.318 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 9.906.663 | 4.644 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 11.034 |
| Anden gæld | | 0 | 428 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 16 | 0 | 11.462 |
| Banker | | 47.706 | 31 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 11.639.811 | 12.839 |
| Forudfakturering igangværende arbejder | 11 | 7.213.594 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 20.688.852 | 0 |
| Selskabsskat | | 0 | 4.215 |
| Anden gæld | | 2.583.839 | 1.783 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 42.173.802 | 18.868 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 42.173.802 | 30.330 |
| Passiver i alt | | 74.219.580 | 56.671 |
| Eventualforpligtelser | 17 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 18 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 19 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|-------------------------------------|-------------------------|----------------------|---|-------------------|
| Egenkapital 1. juli 2022 | 2.745.100 | 2.324.492 | 17.700.000 | 22.769.592 |
| Nettoeffekt ved rettelse af fejl | 0 | -1.073.365 | 0 | -1.073.365 |
| Korrigeret egenkapital 1. juli 2022 | 2.745.100 | 1.251.127 | 17.700.000 | 21.696.227 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -17.700.000 | -17.700.000 |
| Årets resultat | 0 | 9.071.444 | 9.071.444 | 18.142.888 |
| Egenkapital 30. juni 2023 | 2.745.100 | 10.322.571 | 9.071.444 | 22.139.115 |

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 t.kr. |
|--|------|--------------------|------------------|
| Årets resultat | | 18.142.888 | 16.613 |
| Reguleringer | 1 | 6.233.805 | 5.230 |
| Ændring i driftskapital | 2 | 8.686.457 | -21.160 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | | 33.063.150 | 683 |
| Renteindbetalinger og lignende | | 363.175 | 0 |
| Renteudbetalinger og lignende | | -1.051.812 | -441 |
| Pengestrømme fra ordinær drift | | 32.374.513 | 242 |
| Betalt selskabsskat | | -4.215.396 | -319 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | | 28.159.117 | -77 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | | -387.374 | -141 |
| Køb af finansielle anlægsaktiver m.v. | | -121.000 | 0 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | | -508.374 | -141 |
| Betalt udbytte | | -17.700.000 | -5.200 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | | -17.700.000 | -5.200 |
| Ændring i likvider | | 9.950.743 | -5.418 |
| Likvider 1. juli 2022 | | 90.456 | 5.508 |
| Likvider 30. juni 2023 | | 10.041.199 | 90 |
| Likvider specificeres således: | | | |
| Likvide beholdninger | | 10.088.905 | 121 |
| Kassekredit | | -47.706 | -31 |
| Likvider 30. juni 2023 | | 10.041.199 | 90 |

Noter

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|--------------------------|-----------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Pengestrømsopgørelse - reguleringer | | |
| Finansielle indtægter | -363.175 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 1.051.811 | 442 |
| Af- og nedskrivninger | 282.350 | 97 |
| Skat af årets resultat | 5.135.501 | 4.691 |
| Ændring i andre hensatte forpligtelser | 127.318 | 0 |
| | <u>6.233.805</u> | <u>5.230</u> |
| 2 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | 392.336 | -147 |
| Ændring i tilgodehavender m.v. | -7.748.084 | -37.256 |
| Ændring i leverandører mv. | 16.042.205 | 16.243 |
| | <u>8.686.457</u> | <u>-21.160</u> |
| 3 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 13.882.557 | 9.149 |
| Pensioner | 1.372.510 | 1.022 |
| Andre omkostninger til social sikring | 172.228 | 104 |
| | <u>15.427.295</u> | <u>10.275</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>18</u> | <u>12</u> |
| Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt. | | |
| 4 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>147.807</u> | <u>97</u> |
| | <u>147.807</u> | <u>97</u> |

Noter

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|--------------------------|----------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 5 Finansielle indtægter | | |
| Valutakursgevinster | 363.175 | 0 |
| | <u>363.175</u> | <u>0</u> |
| 6 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 576.965 | 282 |
| Andre finansielle omkostninger | 234.617 | 49 |
| Valutakurstab | 240.229 | 111 |
| | <u>1.051.811</u> | <u>442</u> |
| 7 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 4.215 |
| Årets udskudte skat | 5.135.501 | 476 |
| | <u>5.135.501</u> | <u>4.691</u> |
| 8 Resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte | 9.071.444 | 17.700 |
| Overført resultat | 9.071.444 | -1.087 |
| | <u>18.142.888</u> | <u>16.613</u> |

Noter

9 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|---|---|---------------------------------|
| Kostpris 1. juli 2022 | 235.707 | 307.093 |
| Tilgang i årets løb | 372.804 | 14.570 |
| Afgang i årets løb | 0 | -307.093 |
| Kostpris 30. juni 2023 | <u>608.511</u> | <u>14.570</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2022 | 194.120 | 108.570 |
| Årets afskrivninger | 83.525 | 64.282 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | 0 | -172.550 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2023 | <u>277.645</u> | <u>302</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023 | <u><u>330.866</u></u> | <u><u>14.268</u></u> |

Noter

10 Finansielle anlægsaktiver

| | Deposita |
|--|----------------|
| Kostpris 1. juli 2022 | 48.910 |
| Tilgang i årets løb | 121.000 |
| Kostpris 30. juni 2023 | 169.910 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023 | 169.910 |

11 Igangværende arbejder for fremmed regning

| | 2022/23 kr. | 2021/22 t.kr. |
|---|-------------------|------------------|
| Igangværende arbejder, salgspris | 129.091.276 | 62.460 |
| Igangværende arbejder, acontofaktureret | -109.015.079 | -57.251 |
| | 20.076.197 | 5.209 |
| Indregnet således i balancen: | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver | 27.289.791 | 5.209 |
| Modtagne forudbetalinger under passiver | -7.213.594 | 0 |
| | 20.076.197 | 5.209 |

12 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende operationel leasingydelser, forsikringer samt øvrige periodeposter.

13 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 27.451 aktier à nominelt kr. 100. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Noter

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> | | |
|--|--------------------------|----------------------|-----------------|-------------------|
| | kr. | t.kr. | | |
| 14 Hensættelse til udskudt skat | | | | |
| Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2022 | 4.643.844 | 4.167 | | |
| Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen | 5.135.501 | 477 | | |
| Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2023 | <u>9.779.345</u> | <u>4.644</u> | | |
| | | | | |
| 15 Andre hensættelser | | | | |
| Hensat i året | <u>127.318</u> | <u>0</u> | | |
| Saldo ultimo 30. juni 2023 | <u>127.318</u> | <u>0</u> | | |
| | | | | |
| Forfaldstidspunkterne for hensatte forpligtelser forventes at blive: | | | | |
| Inden for 1 år | <u>127.318</u> | <u>0</u> | | |
| | <u>127.318</u> | <u>0</u> | | |
| | | | | |
| 16 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| | Gæld | Gæld | Afdrag | Restgæld |
| | <u>1. juli 2022</u> | <u>30. juni 2023</u> | <u>næste år</u> | <u>efter 5 år</u> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 11.033.631 | 0 | 0 | 0 |
| Anden gæld | 427.866 | 0 | 0 | 0 |
| | <u>11.461.497</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

17 Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en samlet restydelse på 464 tkr., hvoraf 351 tkr. forfalder til betaling indenfor 1 år.

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.

19 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

CCB Project House ApS, Frederikssund
Claes Fog Bølge, Frederikssund

Grundlaget for bestemmende indflydelse skyldes besiddelse af majoriteten af aktiekapitalen.

Transaktioner

Bestemmelsen om undladelse af oplysning om transaktioner med nærtstående parter er anvendt, idet transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsmæssige vilkår.

PENNEO

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

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

Christel Bølge

Bestyrelsesformand

Serienummer: 18eb6b44-2dc7-4e57-8db6-8e8bd0116c6b

IP: 87.59.xxx.xxx

2023-09-18 07:08:57 UTC



Claes Fog Bølge

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 45ba30fe-ee4a-444d-b085-98e0109d7a15

IP: 93.178.xxx.xxx

2023-09-18 09:04:16 UTC



Claes Fog Bølge

Direktør

Serienummer: 45ba30fe-ee4a-444d-b085-98e0109d7a15

IP: 93.178.xxx.xxx

2023-09-18 09:04:16 UTC



Rasmus Fog Bølge

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-052876148523

IP: 93.178.xxx.xxx

2023-09-18 09:27:33 UTC



Anbjørn Ådland

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: UN:NO-9578-5997-4-697283

IP: 45.13.xxx.xxx

2023-09-19 08:26:14 UTC



Morten Gøttsche 33167288

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:33167288-RID:1294124063768

IP: 217.116.xxx.xxx

2023-09-19 08:28:39 UTC



Penneo dokumentnøgle: IEAZW-XNS38-06ZWW-7ETNE-CO6A5-M2ZJF

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 tidsstemplet 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

PENNEO

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

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

Claes Fog Bølge

Dirigent

Serienummer: 45ba30fe-ee4a-444d-b085-98e0109d7a15

IP: 93.178.xxx.xxx

2023-09-19 08:36:49 UTC



Penneo dokumentnøgle: IEAZW-XNS38-O6ZWW-7ETNE-CO6A5-M22JF

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 tidsstemplet 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>