

Skibbild Anlægsgartner A/S
Bredkjarvej 1, Skibbild, 7480 Vildbjerg

CVR-nr. 10 04 14 65

Årsrapport
2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juni 2024

Niels Kristian Fuusager
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Hovedtal og nøgletal | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 13 |
| Balance | 14 |
| Egenkapitalopgørelse | 16 |
| Pengestrømsopgørelse | 17 |
| Noter | 18 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Skibbild Anlægsgartner 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vildbjerg, den 18. juni 2024

Direktion

Niels Kristian Fuusager

Bestyrelse

Karsten Jørgensen

Niels Kristian Fuusager

Margaretha Johanna Maria
Knaven

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Skibbild Anlægsgartner A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skibbild Anlægsgartner A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Herning, den 18. juni 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor
mne33753

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Skibbild Anlægsgartner A/S Bredkjærvej 1, Skibbild 7480 Vildbjerg |
| | Telefon: 97137202 E-mail: mail@skibbild.dk |
| | CVR-nr.: 10 04 14 65 Stiftet: 23. februar 2000 Hjemsted: Vildbjerg Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Karsten Jørgensen Niels Kristian Fuusager Margaretha Johanna Maria Knaven |
| Direktion | Niels Kristian Fuusager |
| Revision | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning |
| Bankforbindelse | Spar Nord Bank A/S Dalgasgade 30 7400 Herning |
| Modervirksomhed | Fuusager Holding ApS CVR-nr. 27 47 86 62 |

Hovedtal og nøgletal

| | 2023 t.kr. | 2022 t.kr. | 2021 t.kr. | 2020 t.kr. | 2019 t.kr. |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Resultatopgørelse: | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 9.506 | 10.456 | 9.926 | 9.383 | 7.260 |
| Resultat af primær drift | 1.083 | 1.469 | 1.408 | 2.176 | 1.571 |
| Finansielle poster, netto | 19 | -8 | -15 | -12 | -13 |
| Årets resultat | 857 | 1.139 | 1.112 | 1.686 | 1.211 |
| Balance: | | | | | |
| Balancesum | 8.063 | 9.090 | 8.147 | 11.572 | 8.219 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 149 | 180 | 1.426 | 1.739 | 912 |
| Egenkapital | 5.224 | 5.466 | 5.427 | 5.915 | 5.429 |
| Pengestrømme: | | | | | |
| Driftsaktivitet | 676 | 2.100 | -1.018 | 3.510 | 1.890 |
| Investeringsaktivitet | -137 | -158 | -1.314 | -1.724 | 1.235 |
| Finansieringsaktivitet | -1.100 | 241 | -1.600 | -1.200 | -1.500 |
| Pengestrømme i alt | -561 | 2.182 | -3.933 | 586 | 1.625 |
| Medarbejdere: | | | | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere | 16 | 18 | 19 | 18 | 13 |
| Nøgletal i %: | | | | | |
| Soliditetsgrad | 64,8 | 60,1 | 66,6 | 51,1 | 66,1 |
| Egenkapitalforrentning | 16,0 | 20,9 | 19,6 | 29,7 | 21,7 |

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af arbejde indenfor anlægsgartneri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 9,5 mio. kr. mod 10,5 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 0,9 mio. kr. mod 1,1 mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skibbild Anlægsgartner A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning omfatter salg af varer, hvor betingelserne for salg af varer anses for opfyldt på kontinuerlig basis og overdragelse af kontrollen til køber sker i takt med arbejdets udførelse. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger 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, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, erstatninger samt modtagne lønrefusioner.

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger 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 tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

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 sambeskatte 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

| | Brugstid |
|---|----------|
| Bygninger | 30 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. 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.

Når salgsværdien 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 afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto faktureringer og forudbetalinger.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 Skibbild Anlægsgartner 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 nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 9.506.355 | 10.456.218 |
| 2 Personaleomkostninger | -7.500.729 | -7.889.274 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -922.970 | -1.097.876 |
| Driftsresultat | 1.082.656 | 1.469.068 |
| Andre finansielle indtægter | 25.871 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -6.396 | -7.772 |
| Resultat før skat | 1.102.131 | 1.461.296 |
| 3 Skat af årets resultat | -244.750 | -321.814 |
| Årets resultat | 857.381 | 1.139.482 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 1.000.000 | 1.100.000 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 39.482 |
| Disponeret fra overført resultat | -142.619 | 0 |
| Disponeret i alt | 857.381 | 1.139.482 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 4 | Grunde og bygninger | 10.846 | 16.166 |
| 5 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2.237.480 | 2.826.106 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>2.248.326</u> | <u>2.842.272</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>2.248.326</u> | <u>2.842.272</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | <u>417.286</u> | <u>619.325</u> |
| | Varebeholdninger i alt | <u>417.286</u> | <u>619.325</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.201.281 | 2.188.638 |
| 6 | Igangværende arbejder for fremmed regning | 1.005.705 | 677.685 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 18.216 |
| | Andre tilgodehavender | 39.689 | 1.200 |
| | Periodeafgrænsningsposter | <u>76.259</u> | <u>107.624</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>3.322.934</u> | <u>2.993.363</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>2.074.415</u> | <u>2.635.073</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>5.814.635</u> | <u>6.247.761</u> |
| | Aktiver i alt | <u>8.062.961</u> | <u>9.090.033</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 668.000 | 668.000 |
| Overført resultat | 3.555.781 | 3.698.400 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 1.000.000 | 1.100.000 |
| Egenkapital i alt | 5.223.781 | 5.466.400 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 148.089 | 26.385 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 148.089 | 26.385 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 883.094 | 823.443 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 372.409 | 1.339.255 |
| Selskabsskat | 35.046 | 0 |
| Anden gæld | 1.400.542 | 1.434.550 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.691.091 | 3.597.248 |
| Gældsforpligtelser i alt | 2.691.091 | 3.597.248 |
| Passiver i alt | 8.062.961 | 9.090.033 |

1 Særlige poster

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--|--------------------|-------------------|-------------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 668.000 | 3.658.918 | 1.100.000 | 5.426.918 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -1.100.000 | -1.100.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 39.482 | 1.100.000 | 1.139.482 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 668.000 | 3.698.400 | 1.100.000 | 5.466.400 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -1.100.000 | -1.100.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -142.619 | 1.000.000 | 857.381 |
| | 668.000 | 3.555.781 | 1.000.000 | 5.223.781 |

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-------------------|------------------|
| Årets resultat | 857.381 | 1.139.482 |
| 8 Reguleringer | 955.764 | 1.199.081 |
| 9 Ændring i driftskapital | -1.086.951 | 160.440 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | 726.194 | 2.499.003 |
| Renteindbetalinger og lignende | 25.871 | 0 |
| Renteudbetalinger og lignende | -6.396 | -7.771 |
| Pengestrøm fra ordinær drift | 745.669 | 2.491.232 |
| Betalt selskabsskat | -69.784 | -391.630 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 675.885 | 2.099.602 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -149.343 | -180.415 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 12.800 | 22.559 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -136.543 | -157.856 |
| Betalt udbytte | -1.100.000 | -1.100.000 |
| Gæld til tilknyttet virksomhed | 0 | 1.340.712 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | -1.100.000 | 240.712 |
| Ændring i likvider | -560.658 | 2.182.458 |
| Likvider primo | 2.635.073 | 452.615 |
| Likvider ultimo | 2.074.415 | 2.635.073 |
| Likvider | | |
| Likvide beholdninger | 2.074.415 | 2.635.073 |
| Likvider ultimo | 2.074.415 | 2.635.073 |

Noter

1. Særlige poster

I årets resultat indgår indtægt på 300 tkr. vedrørende forlig med fagforening. Beløbet er indregnet i andre driftsindtægter under bruttofortjeneste.

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 7.003.616 | 7.317.162 |
| Pensioner | 347.035 | 394.605 |
| Andre omkostninger til social sikring | 87.702 | 93.780 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 62.376 | 83.727 |
| | <u>7.500.729</u> | <u>7.889.274</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>16</u> | <u>18</u> |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 123.046 | 399.784 |
| Årets regulering af udskudt skat | 121.704 | -77.970 |
| | <u>244.750</u> | <u>321.814</u> |
| | | |
| 4. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris primo | <u>1.719.095</u> | <u>1.719.095</u> |
| Kostpris ultimo | <u>1.719.095</u> | <u>1.719.095</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -1.702.929 | -1.655.426 |
| Årets af-/nedskrivninger | -5.320 | -47.503 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-1.708.249</u> | <u>-1.702.929</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>10.846</u> | <u>16.166</u> |

Noter

| | 31/12 2023 | 31/12 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 7.117.942 | 6.998.403 |
| Tilgang i årets løb | 149.343 | 180.415 |
| Afgang i årets løb | -30.000 | -60.876 |
| Kostpris ultimo | 7.237.285 | 7.117.942 |
| Af- og nedskrivninger primo | -4.291.836 | -3.508.161 |
| Årets af-/nedskrivninger | -733.469 | -835.420 |
| Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver | 25.500 | 51.745 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -4.999.805 | -4.291.836 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 2.237.480 | 2.826.106 |
| 6. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af periodens produktion | 3.923.955 | 2.458.288 |
| Aconto faktureringer | -2.918.250 | -1.780.603 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | 1.005.705 | 677.685 |

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 48 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 9 måneder og en samlet restleasingydelse på 36 t.kr.

Selskabets bankforbindelser har stillet arbejdsgarantier med 157 tkr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Fuusager Holding ApS, CVR-nr. 27478662, 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 er oplyst i administrationsselskabets årsregnskab.

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-----------------------|-------------------------|
| 8. Reguleringer | | |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 738.789 | 882.923 |
| Avance ved afhændelse af anlægsaktiver | -8.300 | -13.428 |
| Andre finansielle indtægter | -25.871 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 6.396 | 7.772 |
| Skat af årets resultat | 244.750 | 321.814 |
| | <u>955.764</u> | <u>1.199.081</u> |

9. Ændring i driftskapital

| | | |
|--|--------------------------|-----------------------|
| Ændring i varebeholdninger | 202.039 | -109.760 |
| Ændring i tilgodehavender | -347.787 | 629.432 |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld | -941.203 | -359.232 |
| | <u>-1.086.951</u> | <u>160.440</u> |

Niels Kristian Fuusager

Navnet returneret af dansk MitID var:
Niels Kristian Fuusager
Direktør
ID: abae5d1a-1ad9-4f5c-b2f2-2418dca73c42
Tidspunkt for underskrift: 18-06-2024 kl.: 19:33:21
Underskrevet med MitID



Niels Kristian Fuusager

Navnet returneret af dansk MitID var:
Niels Kristian Fuusager
Bestyrelsesmedlem
ID: abae5d1a-1ad9-4f5c-b2f2-2418dca73c42
Tidspunkt for underskrift: 18-06-2024 kl.: 19:33:21
Underskrevet med MitID



Karsten Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Karsten Jørgensen
Bestyrelsesmedlem
ID: 7ab326b6-eb62-4cf2-a6dd-6985f3f8dc7b
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 10:39:07
Underskrevet med MitID



Margaretha Johanna Maria Knaven

Navnet returneret af dansk MitID var:
Margaretha Johanna Maria Knaven
Bestyrelsesmedlem
ID: a98d0df3-670b-457c-8efa-fc90a7abe2be
Tidspunkt for underskrift: 18-06-2024 kl.: 19:42:08
Underskrevet med MitID



Ole Jespersen-Skree

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ole Jespersen-Skree
Revisor
ID: 2768c998-b630-46e2-b0a8-6da29239b4dd
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 10:44:00
Underskrevet med MitID



Niels Kristian Fuusager

Navnet returneret af dansk MitID var:
Niels Kristian Fuusager
Dirigent
ID: abae5d1a-1ad9-4f5c-b2f2-2418dca73c42
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 11:16:56
Underskrevet med MitID

