

**Mosegaards Autolakering ApS**  
**Smedevej 10, 6740 Bramming**

---

**Årsrapport for**  
**2022**

---

**CVR-nr. 10 31 40 46**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2023.

---

**Frank Mosegaard**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

#### **Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Egenkapitalopgørelse
- 16 Noter

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Mosegårds Autolakering ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 28. juni 2023

**Direktion**

Frank Mosegaard  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

### Til anpartshaverne i Mosegårds Autolakering ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mosegårds Autolakering ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors 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 revisors 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.

Bramming, den 28. juni 2023

### Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Alexander Hardy Josef Müller  
Rasmussen  
statsautoriseret revisor  
mne24721

Per Nielsen  
registreret revisor  
mne1082

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Mosegårds Autolakering ApS  
Smedevej 10  
6740 Bramming

CVR-nr.: 10 31 40 46

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Frank Mosegaard, direktør

**Revision**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Jernbanegade 4  
6740 Bramming

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af lakering af person- og lastbiler samt industrilakering.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 742.810 kr. mod 330.382 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Mosegårds Autolakering ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at lønrefusioner- og løntilskud der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger, fremover indregnes under regnskabsposten "andre driftsindtægter".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår.

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

Sammenligningstallene 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 tilbageførslers 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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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 af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	5 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 2/3 år	0 %

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Alle øvrige 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 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.

### 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.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris 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.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Mosegårds Autolakering ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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 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.

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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>9.062.303</b>	<b>7.837.966</b>
1 Personaleomkostninger	-7.483.952	-6.636.488
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-784.372	-717.404
<b>Driftsresultat</b>	<b>793.979</b>	<b>484.074</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	56.599	36.484
Andre finansielle indtægter	310.767	23.253
Øvrige finansielle omkostninger	-186.265	-157.123
<b>Resultat før skat</b>	<b>975.080</b>	<b>386.688</b>
2 Skat af årets resultat	-232.270	-56.306
<b>Årets resultat</b>	<b>742.810</b>	<b>330.382</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	742.810	330.382
<b>Disponeret i alt</b>	<b>742.810</b>	<b>330.382</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde og bygninger	5.115.788	5.521.386
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.182.914	1.920.676
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.298.702</u>	<u>7.442.062</u>
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.244.489	597.028
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.244.489</u>	<u>597.028</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>8.543.191</u></b>	<b><u>8.039.090</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	456.484	281.538
Varebeholdninger i alt	<u>456.484</u>	<u>281.538</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.857.691	1.926.449
Andre tilgodehavender	211.668	729.930
Periodeafgrænsningsposter	12.375	19.582
Tilgodehavender i alt	<u>2.081.734</u>	<u>2.675.961</u>
Likvide beholdninger	18.610	18.729
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.556.828</u></b>	<b><u>2.976.228</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>11.100.019</u></b>	<b><u>11.015.318</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	2.793.478	2.050.668
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.993.478</b>	<b>2.250.668</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	30.142	33.140
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>30.142</b>	<b>33.140</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til realkreditinstitutter	3.831.123	4.295.348
	Leasingforpligtelser	1.069.464	771.833
	Deposita	13.000	13.000
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.913.587	5.080.181
6	Kortfristet del af langfristet gæld	291.521	304.513
	Gæld til pengeinstitutter	158.479	827.556
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.056.655	1.030.507
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	233.928	22.230
	Anden gæld	1.422.229	1.466.523
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.162.812	3.651.329
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>8.076.399</b>	<b>8.731.510</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>11.100.019</b>	<b>11.015.318</b>
7	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
8	<b>Eventualposter</b>		



## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	200.000	2.050.668	2.250.668
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>742.810</u>	<u>742.810</u>
	<u>200.000</u>	<u>2.793.478</u>	<u>2.993.478</u>

**Noter**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	6.420.265	5.643.764
Pensioner	892.667	831.118
Andre omkostninger til social sikring	171.020	161.606
	<u>7.483.952</u>	<u>6.636.488</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>15</u>	<u>15</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	235.268	23.166
Årets regulering af udskudt skat	-2.998	33.140
	<u>232.270</u>	<u>56.306</u>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2022	12.642.033	12.430.133
Tilgang i årets løb	0	211.900
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<u>12.642.033</u>	<u>12.642.033</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-7.120.647	-6.703.971
Årets afskrivninger	-405.598	-416.676
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022</b>	<u>-7.526.245</u>	<u>-7.120.647</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<u>5.115.788</u>	<u>5.521.386</u>

## Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>		
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>				
Kostpris 1. januar 2022	5.651.529	5.391.153		
Tilgang i årets løb	1.426.084	910.376		
Afgang i årets løb	<u>-816.463</u>	<u>-650.000</u>		
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b><u>6.261.150</u></b>	<b><u>5.651.529</u></b>		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-3.731.841	-4.079.613		
Årets afskrivninger	-378.774	-301.240		
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>32.379</u>	<u>650.000</u>		
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022</b>	<b><u>-4.078.236</u></b>	<b><u>-3.730.853</u></b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b><u>2.182.914</u></b>	<b><u>1.920.676</u></b>		
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>1.551.896</u>	<u>1.059.596</u>		
<b>5. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris 1. januar 2022	597.028	862.842		
Tilgang i årets løb	647.461	0		
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-265.814</u>		
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b><u>1.244.489</u></b>	<b><u>597.028</u></b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b><u>1.244.489</u></b>	<b><u>597.028</u></b>		
Der specificeres således:				
Tilgodehavende hos JESKA & Co. Holding ApS	<u>1.244.489</u>	<u>597.028</u>		
	<b><u>1.244.489</u></b>	<b><u>597.028</u></b>		
<b>6. Gældsforpligtelser</b>				
	<u>Gæld i alt</u>	<u>Kortfristet</u>	<u>Langfristet</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>31/12 2022</u>	<u>del af lang-</u>	<u>gæld</u>	<u>efter 5 år</u>
		<u>fristet gæld</u>	<u>31/12 2022</u>	
Gæld til realkreditinstitutter	4.026.926	195.803	3.831.123	3.051.224
Leasingforpligtelser	1.165.182	95.718	1.069.464	91.120
Deposita	<u>13.000</u>	<u>0</u>	<u>13.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>5.205.108</u></b>	<b><u>291.521</u></b>	<b><u>4.913.587</u></b>	<b><u>3.142.344</u></b>

## Noter

---

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.027 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 5.116 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 600 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 140 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	457
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.858
Andre driftsmidler og inventar	631

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 1.552 t.kr., er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2022 udgør 1.165 t.kr.

### 8. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet er part i en verserende sag med Skat omkring afløftning af energiafgifter. Sagens udfald er uafklaret og der er ikke indregnet noget beløb i årsregnskabet, idet ledelsen vurderer, at der ikke er et krav.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Garantiforpligtelser omfatter alene håndværksmæssig garanti på udførte arbejder.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JESKA & Co. Holding ApS, CVR-nr. 20111704, som er administrationselskab 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.

## Frank Mosegaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Frank Mosegaard

Direktør

ID: fa76ce86-575c-464a-b0f8-bb8254071448

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2023 kl.: 06:36:23

Underskrevet med MitID



## Frank Mosegaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Frank Mosegaard

Dirigent

ID: fa76ce86-575c-464a-b0f8-bb8254071448

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2023 kl.: 06:36:23

Underskrevet med MitID



## Alexander Hardy Josef Müller Rasmussen

---

Navnet returneret af dansk NemID var:

"Alexander Hardy Josef Müller Rasmussen"

Revisor

ID: 1255072580640

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2023 kl.: 07:29:30

Underskrevet med NemID

NEM ID

## Per Nielsen

---

Navnet returneret af dansk NemID var:

Per Nielsen

Revisor

ID: 97871371

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2023 kl.: 06:39:35

Underskrevet med NemID

NEM ID