

Hammerum El A/S
Frølundvej 40, 7400 Herning

CVR-nr. 10 91 84 48

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2023

Carsten Bastrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Hammerum El A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 21. juni 2023

Direktion

Carsten Bastrup

Bestyrelse

Peter Langkjær

Dorthe Bastrup

Carsten Bastrup

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til aktionærerne i Hammerum El A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hammerum El A/S for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 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. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 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 revisorer 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 revisoreres 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 21. juni 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor
mne33753

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hammerum El A/S Frølundvej 40 7400 Herning
	Telefon: 97116677
	CVR-nr.: 10 91 84 48
	Stiftet: 1. juli 1987
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. maj 2022 - 30. april 2023
Bestyrelse	Peter Langkjær Dorthe Bastrup Carsten Bastrup
Direktion	Carsten Bastrup
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Bankforbindelse	Sydbank Dalgasgade 22 7400 Herning
Modervirksomhed	CB 1967 ApS

Hovedtal og nøgletal

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	14.594	11.501	11.233	15.056	13.770
Resultat af primær drift	2.474	945	1.202	2.116	1.791
Finansielle poster, netto	-85	-103	-88	-210	-135
Årets resultat	1.860	643	868	1.483	1.291
Balance:					
Balancesum	11.126	8.887	8.347	11.818	12.379
Investeringer i materielle anlægsaktiver	202	0	247	45	437
Egenkapital	3.402	1.992	1.899	2.973	2.790
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	2.184	-287	1.729	4.383	-686
Investeringsaktivitet	-158	0	-88	-45	-426
Finansieringsaktivitet	-535	-633	-2.014	-1.342	-1.440
Pengestrømme i alt	1.491	-920	-372	2.996	-2.553
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	28	25	29	33	36
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	30,6	22,4	22,8	25,2	22,5
Egenkapitalforrentning	69,0	33,1	35,6	51,5	45,4

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år været drift af el-installationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 1.860 t.kr. mod 643 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hammerum El 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af fremstillede færdigvarer, handelsvarer 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 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 finansiel 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

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.

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	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, 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.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hammerum El A/S 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 nettorealisation sværdi.

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

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.

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.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med 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.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	14.594.286	11.500.845
1 Personaleomkostninger	-12.019.436	-10.390.920
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-101.287	-164.579
Driftsresultat	2.473.563	945.346
Andre finansielle indtægter	17.973	1.626
Øvrige finansielle omkostninger	-103.335	-104.338
Resultat før skat	2.388.201	842.634
2 Skat af årets resultat	-528.654	-199.684
Årets resultat	1.859.547	642.950
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	250.000
Udbytte for regnskabsåret	1.800.000	450.000
Overføres til overført resultat	59.547	0
Disponeret fra overført resultat	0	-57.050
Disponeret i alt	1.859.547	642.950

Balance 30. april

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	2.105.841	2.150.679
4	Produktionsanlæg og maskiner	0	0
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	319.447	173.954
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.425.288</u>	<u>2.324.633</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.425.288</u>	<u>2.324.633</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	418.604	437.839
	Varebeholdninger i alt	<u>418.604</u>	<u>437.839</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.542.399	3.746.003
	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.366.007	1.591.026
	Andre tilgodehavender	9.655	4.869
	Periodeafgrænsningsposter	122.600	32.083
	Tilgodehavender i alt	<u>6.040.661</u>	<u>5.373.981</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.241.025</u>	<u>750.097</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>8.700.290</u>	<u>6.561.917</u>
	Aktiver i alt	<u>11.125.578</u>	<u>8.886.550</u>

Balance 30. april

Passiver	2023	2022
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	1.101.597	1.042.050
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.800.000	450.000
Egenkapital i alt	<u>3.401.597</u>	<u>1.992.050</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	724.461	579.201
Hensatte forpligtelser i alt	<u>724.461</u>	<u>579.201</u>
Gældsforpligtelser		
6 Gæld til pengeinstitutter	1.120.786	1.207.953
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.120.786</u>	<u>1.207.953</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	85.000	83.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.681.091	1.786.581
Gæld til tilknyttede virksomheder	70.952	13.588
Selskabsskat	188.894	57.364
Anden gæld	3.852.797	3.166.813
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.878.734</u>	<u>5.107.346</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.999.520</u>	<u>6.315.299</u>
Passiver i alt	<u>11.125.578</u>	<u>8.886.550</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2021	500.000	1.099.100	300.000	1.899.100
Udloddet udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-57.050	450.000	392.950
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	250.000	0	250.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-250.000	0	-250.000
Egenkapital 1. maj 2022	500.000	1.042.050	450.000	1.992.050
Udloddet udbytte	0	0	-450.000	-450.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	59.547	1.800.000	1.859.547
	500.000	1.101.597	1.800.000	3.401.597

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Årets resultat	1.859.547	642.950
9 Reguleringer	671.303	466.975
10 Ændring i driftskapital	-9.586	-903.570
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	2.521.264	206.355
Renteindbetalinger og lignende	17.971	1.625
Renteudbetalinger og lignende	-103.335	-104.338
Pengestrøm fra ordinær drift	2.435.900	103.642
Betalt selskabsskat	-251.863	-390.581
Pengestrømme fra driftsaktivitet	2.184.037	-286.939
Køb af materielle anlægsaktiver	-201.942	0
Salg af materielle anlægsaktiver	44.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-157.942	0
Afdrag på langfristet gæld	-85.167	-82.988
Betalt udbytte	-450.000	-550.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-535.167	-632.988
Ændring i likvider	1.490.928	-919.927
Likvider 1. maj	750.097	1.670.024
Likvider 30. april	2.241.025	750.097
Likvider		
Likvide beholdninger	2.241.025	750.097
Likvider 30. april	2.241.025	750.097

Noter

	2022/23	2021/22
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	10.562.309	9.110.030
Pensioner	1.273.807	1.126.424
Andre omkostninger til social sikring	183.320	154.466
	12.019.436	10.390.920
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	28	25
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	383.394	163.240
Årets regulering af udskudt skat	145.260	36.444
	528.654	199.684
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. maj	2.542.886	2.542.886
Kostpris 30. april	2.542.886	2.542.886
Af- og nedskrivninger 1. maj	-392.207	-347.370
Årets af-/nedskrivninger	-44.838	-44.837
Af- og nedskrivninger 30. april	-437.045	-392.207
Regnskabsmæssig værdi 30. april	2.105.841	2.150.679
4. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. maj	31.028	31.028
Kostpris 30. april	31.028	31.028
Af- og nedskrivninger 1. maj	-31.028	-12.401
Årets af-/nedskrivninger	0	-18.627
Af- og nedskrivninger 30. april	-31.028	-31.028
Regnskabsmæssig værdi 30. april	0	0

Noter

	<u>30/4 2023</u>	<u>30/4 2022</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. maj	910.204	910.204
Tilgang i årets løb	201.942	0
Afgang i årets løb	-98.225	0
Kostpris 30. april	<u>1.013.921</u>	<u>910.204</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj	-736.250	-635.132
Årets af-/nedskrivninger	-56.449	-101.118
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	98.225	0
Af- og nedskrivninger 30. april	<u>-694.474</u>	<u>-736.250</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>319.447</u>	<u>173.954</u>
6. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	1.205.786	1.290.953
Heraf forfalder inden for 1 år	-85.000	-83.000
	<u>1.120.786</u>	<u>1.207.953</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>780.000</u>	<u>875.000</u>

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve tinglyst i selskabets ejendom på i alt 1.800 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.206 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	419
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.542
Driftsmidler	319

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for færdiggørelse og garantiforpligtelser af diverse projekter er der stillet bankgarantier for i alt 2.034 t.kr.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med årlig leasingydelse på 184 t.kr. og en samlet restleasingydelse på 685 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med CB 1967 ApS, 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
9. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	101.287	164.579
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-44.000	0
Andre finansielle indtægter	-17.973	-1.626
Øvrige finansielle omkostninger	103.335	104.338
Skat af årets resultat	528.654	199.684
	<u>671.303</u>	<u>466.975</u>
10. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	19.235	103.951
Ændring i tilgodehavender	-666.680	-1.746.596
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	637.859	720.615
Køb og salg værdipapirer	0	18.460
	<u>-9.586</u>	<u>-903.570</u>