



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Limfjordsvej 42
7900 Nykøbing Mors
T +45 97 72 32 44

CVR nr. 25 49 21 45

nykobing@rsm.dk
www.rsm.dk

Aasiaat VVS ApS

Postboks 6, 3950 Aasiaat

CVR-nr. 12 22 79 65

Årsrapport

2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. oktober 2024.

Ove Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2023 - 30. april 2024	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Aasiaat VVS 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. 30. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aasiaat, den 28. oktober 2024

Direktion

Andreas Ove Sakarias Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Aasiaat VVS ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aasiaat VVS ApS for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024, 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 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.

Nykøbing Mors, den 28. oktober 2024

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Flemming Hansen

statsautoriseret revisor
mne32244

Selskabsoplysninger

Selskabet	Aasiaat VVS ApS Postboks 6 3950 Aasiaat
	CVR-nr.: 12 22 79 65
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Andreas Ove Sakarias Hansen
Revision	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Limfjordsvej 42 7900 Nykøbing Mors

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i VVS-, tømre-, transport- og elarbejde, samt i mindre grad malerarbejde.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har en række uafsluttede projekter, hvor man ikke har modtaget fuld betaling, disse er overdraget til juridisk assistance for at finde løsning herpå. Der er i den forbindelse hensat yderligere t.kr. 1.950 til tab på debitorer. Der er usikkerhed vedrørende hensættelsens størrelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 16.709.479 mod 13.194.505 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.973.617 mod -6.634.388 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af lidt mindre aktivitet men med væsentlig bedre dækning på de enkelte opgaver. Selskabet har haft stor fokus på at få nedbragt selskabets lagerbeholdning og tilpasning af selskabets personalemæssige ressourcer, hvilket har haft væsentlig indflydelse på opnåelse af den bedre bruttofortjeneste. Selskabet er stadig udfordret af, at det til tider tager lang tid, at få udbetalt de penge man har til gode hos det offentlige.

Den forventede udvikling

Der forventes et bruttoresultat i størrelsesordenen t.kr. 15.000 - 17.000 for det kommende år, og et positivt resultat før skat på t.kr. 1.000 - 2.000.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder, som forrykker vurderingen af den aflagte årsrapport.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aasiaat VVS ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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	20 år	0-50 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

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.

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

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.

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 på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien 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.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler, 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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 låneoptagelsestidspunktet 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 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. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	16.709.479	13.194.505
2 Personaleomkostninger	-12.280.751	-18.469.904
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.131.513	-1.395.056
Driftsresultat	3.297.215	-6.670.455
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.174.642	-934.254
Resultat før skat	2.122.573	-7.604.709
4 Skat af årets resultat	-148.956	970.321
Årets resultat	1.973.617	-6.634.388
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.973.617	0
Disponeret fra overført resultat	0	-6.634.388
Disponeret i alt	1.973.617	-6.634.388

Balance 30. april

Aktiver		
Note	2024	2023
Anlægsaktiver		
5 Goodwill	89.189	109.701
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>89.189</u>	<u>109.701</u>
6 Grunde og bygninger	8.782.022	9.071.548
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.132.220	1.940.792
8 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	155.000	155.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>10.069.242</u>	<u>11.167.340</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>10.158.431</u>	<u>11.277.041</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	8.750.248	10.226.122
Varebeholdninger i alt	<u>8.750.248</u>	<u>10.226.122</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.438.375	6.510.749
9 Igangværende arbejder for fremmed regning	750.000	1.425.000
Udskudte skatteaktiver	538.454	0
Andre tilgodehavender	7.500	33.032
Periodeafgrænsningsposter	230.517	130.779
Tilgodehavender i alt	<u>7.964.846</u>	<u>8.099.560</u>
Likvide beholdninger	10.475	19.047
Omsætningsaktiver i alt	<u>16.725.569</u>	<u>18.344.729</u>
Aktiver i alt	<u>26.884.000</u>	<u>29.621.770</u>

Balance 30. april

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	400.000	400.000
Overført resultat	7.232.852	5.259.235
Egenkapital i alt	7.632.852	5.659.235
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	6.001.995	5.332.607
Leasingforpligtelser	0	74.159
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.001.995	5.406.766
Kortfristet del af langfristet gæld	349.159	1.662.773
Gæld til pengeinstitutter	1.495.685	1.126.136
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.427.422	2.467.050
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.499.825	6.079.717
Selskabsskat	687.410	0
Anden gæld	2.789.652	7.220.093
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13.249.153	18.555.769
Gældsforpligtelser i alt	19.251.148	23.962.535
Passiver i alt	26.884.000	29.621.770

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapi- tal	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2022	400.000	11.893.623	12.293.623
Årets overførte overskud eller underskud	0	-6.634.388	-6.634.388
Egenkapital 1. maj 2023	400.000	5.259.235	5.659.235
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.973.617	1.973.617
	400.000	7.232.852	7.632.852

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Årets resultat	1.973.617	-6.634.388
12 Reguleringer	2.442.208	1.346.063
13 Ændring i driftskapital	-2.900.919	7.460.199
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	1.514.906	2.171.874
Renteudbetalinger og lignende	-1.174.642	-934.254
Pengestrøm fra ordinær drift	340.264	1.237.620
Betalt selskabsskat	0	-5.300
Pengestrømme fra driftsaktivitet	340.264	1.232.320
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-106.609
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	0	-106.609
Afdrag på langfristet gæld	-718.385	-1.671.230
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-718.385	-1.671.230
Ændring i likvider	-378.121	-545.519
Likvider 1. maj 2023	-1.107.089	-561.570
Likvider 30. april 2024	-1.485.210	-1.107.089
 Likvider		
Likvide beholdninger	10.475	19.047
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-1.495.685	-1.126.136
Likvider 30. april 2024	-1.485.210	-1.107.089

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1. Usikkerhed ved indregning eller måling		
Selskabet har en række uafsluttede projekter, hvor man ikke har modtaget fuld betaling, disse vil blive overdraget til juridisk assistance for at finde løsning herpå. Der er i den forbindelse hensat yderligere t.kr. 1.950 til tab på debitorer. Det er usikkerhed vedrørende hensættelsens størrelse.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	11.665.085	17.532.117
Pensioner	615.666	910.708
Personaleomkostninger i øvrigt	0	27.079
	<u>12.280.751</u>	<u>18.469.904</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>29</u>	<u>41</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.174.642</u>	<u>934.254</u>
	<u>1.174.642</u>	<u>934.254</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	687.410	0
Årets regulering af udskudt skat	-538.454	-975.621
Regulering af tidligere års skat	0	5.300
	<u>148.956</u>	<u>-970.321</u>

Noter

	30/4 2024	30/4 2023
5. Goodwill		
Kostpris 1. maj 2023	205.064	205.064
Kostpris 30. april 2024	205.064	205.064
Af- og nedskrivninger 1. maj 2023	-95.363	-74.851
Årets afskrivninger	-20.512	-20.512
Af- og nedskrivninger 30. april 2024	-115.875	-95.363
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2024	89.189	109.701
6. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. maj 2023	10.965.967	10.965.967
Kostpris 30. april 2024	10.965.967	10.965.967
Af- og nedskrivninger 1. maj 2023	-1.894.419	-1.592.993
Årets afskrivninger	-289.526	-301.426
Af- og nedskrivninger 30. april 2024	-2.183.945	-1.894.419
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2024	8.782.022	9.071.548
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. maj 2023	12.386.467	12.279.858
Tilgang i årets løb	0	106.609
Kostpris 30. april 2024	12.386.467	12.386.467
Af- og nedskrivninger 1. maj 2023	-10.445.675	-9.385.479
Årets afskrivninger	-808.572	-1.060.196
Af- og nedskrivninger 30. april 2024	-11.254.247	-10.445.675
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2024	1.132.220	1.940.792
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	339.145	530.716

Noter

	30/4 2024	30/4 2023
8. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. maj 2023	155.000	155.000
Kostpris 30. april 2024	155.000	155.000
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2024	155.000	155.000
9. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	750.000	1.425.000
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	750.000	1.425.000
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	750.000	1.425.000
	750.000	1.425.000
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 11.600 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger t.kr. 9.600, hvor den bogførte værdi udgør t.kr. 8.781, samt øvrige materielle anlægsaktiver t.kr. 2.000, hvor den bogførte værdi udgør t.kr. 0.		
11. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har til sikkerhed for udført arbejde mv. stillet vanelige bankgarantier for 6.949 t.kr.		
12. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.118.610	1.382.130
Øvrige finansielle omkostninger	1.174.642	934.254
Skat af årets resultat	148.956	-970.321
	2.442.208	1.346.063

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
13. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	1.475.874	2.201.815
Ændring i tilgodehavender	673.168	819.856
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>-5.049.961</u>	<u>4.438.528</u>
	<u>-2.900.919</u>	<u>7.460.199</u>