



Tlf.: 96 70 18 00
nykoebingm@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fårtofts Plads 9
DK-7900 Nykøbing Mors
CVR-nr. 20 22 26 70

THOMAS ANDERSEN A/S
MARIENLYSTVEJ 35, 7800 SKIVE
ÅRSRAPPORT
2. APRIL 2022 - 1. APRIL 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 26. september 2023

Lone Aggerholm Brogaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	7-8
Ledelsesberetning.....	9
Årsregnskab 2. april 2022 - 1. april 2023	
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Egenkapitalopgørelse.....	13
Pengestrømsopgørelse.....	14
Noter.....	15-18
Anvendt regnskabspraksis.....	19-22

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Thomas Andersen A/S Marienlystvej 35 7800 Skive
	CVR-nr.: 14 39 17 97 Stiftet: 1. august 1990 Kommune: Skive Regnskabsår: 2. april 2022 - 1. april 2023
Bestyrelse	Thomas Vittrup Andersen, formand Lone Aggerholm Brogaard Carsten Munch Andersen
Direktion	Carsten Munch Andersen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fårtofts Plads 9 7900 Nykøbing Mors
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S Posthustorvet 4 7800 Skive
Advokat	Advokathuset Funch & Nielsen P/S Resenvej 83 7800 Skive

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2022 - 1. april 2023 for Thomas Andersen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2. april 2022 - 1. april 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 26. september 2023

Direktion:

Carsten Munch Andersen

Bestyrelse:

Thomas Vittrup Andersen
Formand

Lone Aggerholm Brogaard

Carsten Munch Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Thomas Andersen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Thomas Andersen A/S for regnskabsåret 2. april 2022 - 1. april 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2. april 2022 - 1. april 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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 26. september 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Thomas Baagøe
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34119

HOVED- OG NØGLETAL

	2022/23 tkr.	2021/22 tkr.	2020/21 tkr.	2019/20 tkr.	2018/19 tkr.
Resultatopgørelse					
Bruttoresultat.....	17.637	20.301	21.950	19.118	21.466
Resultat af primær drift.....	8.550	10.533	14.102	11.418	13.088
Finansielle poster, netto.....	-480	-483	-431	-467	-430
Årets resultat.....	6.290	7.751	10.657	8.535	9.853
Balance					
Balancesum.....	51.529	50.361	52.139	48.202	57.392
Egenkapital.....	19.220	19.929	21.679	19.021	19.986
Investeret kapital.....	23.651	25.479	12.988	22.398	23.308
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktivitet.....	11.070	-3.472	20.342	10.984	6.786
Pengestrømme fra investeringsaktivitet...	-1.134	-1.343	-2.186	-2.173	-2.253
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet..	-6.780	-9.794	-9.484	-9.731	-10.963
Pengestrømme i alt.....	3.156	-14.609	8.672	-920	-6.430
Investeringer i materielle anlægsaktiver..	-1.939	-1.963	-2.445	-3.003	-2.327
Nøgletal					
Afkast af investeret kapital.....	34,8	54,8	50,3	65,0	112,8
Soliditetsgrad.....	37,3	39,6	41,6	39,5	34,8
Egenkapitalforrentning.....	32,1	37,3	52,4	43,8	48,5

HOVED- OG NØGLETAL

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Investeret kapital:	Immaterielle anlægsaktiver (ekskl. goodwill) + materielle anlægsaktiver + varebeholdninger + tilgodehavender + øvrige driftsmæssige omsætningsaktiver - leverandørgæld - andre hensatte forpligtelser - øvrige lang- og kortfristede driftsmæssige forpligtelser
Afkast af investeret kapital:	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital}}$
Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning:	$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i bygge- og anlægsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i aktiviteten og de økonomiske forhold har svaret til forventningen i regnskabsåret.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Årets resultat har svaret til forventningerne for regnskabsåret.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Finansielle risici

Selskabets væsentligste driftsrisiko er knyttet til evnen til at være stærkt positioneret på de markeder, hvor produkterne sælges, samt at sikre en til stadighed konkurrencedygtig produktionspris under hensyntagen til kvalitet og leveringstid.

Renterisici:

Såfremt der sker væsentlige ændringer i renteniveauet, vil det ikke have nogen væsentlig direkte effekt på indtjeningen.

Forventninger til fremtiden

For 2023/24 forventes et positivt resultat i et ellers meget konkurrencepræget marked.

RESULTATOPGØRELSE 2. APRIL - 1. APRIL

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	17.636.763	20.300.632
Salgs- og distributionsomkostninger.....		-427.647	-448.137
Administrationsudgifter.....	1	-8.658.796	-9.319.860
DRIFTSRESULTAT		8.550.320	10.532.635
Renteindtægter.....		25.574	10.407
Renteudgifter.....		-505.196	-493.311
RESULTAT FØR SKAT		8.070.698	10.049.731
Skat af årets resultat.....	2	-1.780.282	-2.298.949
ÅRETS RESULTAT	3	6.290.416	7.750.782

BALANCE 1. APRIL

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger.....		4.933.223	5.272.810
Tekniske anlæg og maskiner.....		3.666.615	4.216.989
Andre anlæg og inventar.....		36.417	50.894
Materielle anlægsaktiver.....	4	8.636.255	9.540.693
ANLÆGSAKTIVER.....		8.636.255	9.540.693
Råvarer og hjælpematerialer.....		825.330	762.966
Varebeholdninger.....		825.330	762.966
Tilgodehavende fra salg.....		20.623.682	17.995.522
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	5	18.611.556	17.604.573
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		306.477	2.604.318
Andre tilgodehavender.....		198.879	1.657.399
Periodeafgrænsningsposter.....	6	118.365	141.677
Tilgodehavender.....		39.858.959	40.003.489
Andre værdipapirer.....	7	79.149	53.574
Værdipapirer.....		79.149	53.574
Likvider.....		2.129.175	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		42.892.613	40.820.029
AKTIVER.....		51.528.868	50.360.722

BALANCE 1. APRIL

PASSIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiekapital.....	8	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger.....		313.950	327.600
Overført overskud.....		13.405.796	12.101.731
Udloddet udbytte af årets resultat.....		5.000.000	7.000.000
EGENKAPITAL.....		19.219.746	19.929.331
Hensættelse til udskudt skat.....	9	4.525.000	3.198.000
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		4.525.000	3.198.000
Kreditinstitutter.....		806.028	976.148
Leasingforpligtelse.....		621.779	235.667
Langfristede gældsforpligtelser.....	11	1.427.807	1.211.815
Gæld til realkreditinstitutioner.....		168.389	166.000
Gæld til pengeinstitutter.....		0	964.446
Leasingforpligtelser.....		65.000	63.000
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	5	3.867.682	1.341.912
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		19.371.159	14.326.270
Selskabsskat.....		453.282	5.715.949
Anden gæld.....		2.430.803	3.443.999
Kortfristede gældsforpligtelser.....		26.356.315	26.021.576
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		27.784.122	27.233.391
PASSIVER.....		51.528.868	50.360.722
Eventualposter mv.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter	14		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Aktiekapital	Reserve for opskrivninger	Overført overskud	Udloddet udbytte af årets resultat	I alt
Egenkapital 2. april 2022.....	500.000	327.600	12.101.730	7.000.000	19.929.330
Forslag til resultatdisponering, jf. note 3.			1.290.416	5.000.000	6.290.416
Transaktioner med ejere					
Ordinært udbytte.....				-7.000.000	-7.000.000
Overførsler					
Ned- og afskrivninger.....		-13.650	13.650		0
Egenkapital 1. april 2023.....	500.000	313.950	13.405.796	5.000.000	19.219.746

PENGESTRØMSOPGØRELSE 2. APRIL - 1. APRIL

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Årets resultat.....	6.290.416	7.750.782
Årets afskrivninger tilbageført.....	2.488.555	2.716.304
Tilbageførsel af realisationsavancer.....	-450.163	-135.334
Urealiserede kursavancer tilbageført.....	-25.575	0
Skat af årets resultat tilbageført.....	1.780.282	2.298.949
Betalt selskabsskat.....	-5.715.949	75.907
Ændring i varebeholdninger.....	-62.364	-112.783
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat).....	144.530	-12.578.519
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)...	6.620.463	-3.487.220
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	11.070.195	-3.471.914
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-1.938.976	-1.537.618
Salg af materielle anlægsaktiver.....	805.022	195.000
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-1.133.954	-1.342.618
Afdrag på lån.....	-652.178	-294.386
Andre ændringer i langfristet gæld.....	872.558	0
Betalt udbytte i regnskabsåret.....	-7.000.000	-9.500.000
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-6.779.620	-9.794.386
ÆNDRING I LIKVIDER.....	3.156.621	-14.608.918
Likvider 2. april.....	-1.027.446	13.581.472
LIKVIDER 1. APRIL.....	2.129.175	-1.027.446
Likvider 1. april specificeres således:		
Likvider.....	2.129.175	0
Gæld til pengeinstitutter.....	0	-1.027.446
LIKVIDER.....	2.129.175	-1.027.446

NOTER

	2022/23 kr.	2021/22 kr.	Note
Medarbejderforhold			1
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	50	51	
Løn og gager.....	19.805.190	20.538.888	
Pensioner.....	2.831.654	2.938.730	
Andre omkostninger til social sikring.....	1.085.203	886.668	
	23.722.047	24.364.286	
Oplysninger om ledelsesvederlag er udeladt i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabsloven § 98 b, stk. 3 nr. 2.			
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	453.282	5.715.949	
Regulering af udskudt skat.....	1.327.000	-3.417.000	
	1.780.282	2.298.949	
Forslag til resultatdisponering			3
Forslag til udbytte.....	5.000.000	7.000.000	
Overført resultat.....	1.290.416	750.782	
	6.290.416	7.750.782	
Materielle anlægsaktiver			4
	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg og maskiner	Andre anlæg og inventar
Kostpris 2. april 2022.....	9.520.321	17.366.849	437.560
Tilgang.....	75.164	1.863.812	0
Afgang.....	0	-1.181.331	0
Kostpris 1. april 2023.....	9.595.485	18.049.330	437.560
Opskrivninger 2. april 2022.....	700.000	850.000	50.000
Opskrivninger 1. april 2023.....	700.000	850.000	50.000
Af- og nedskrivninger 2. april 2022.....	4.947.511	13.999.860	436.666
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-826.472	0
Årets afskrivninger.....	414.751	2.059.327	14.477
Af- og nedskrivninger 1. april 2023.....	5.362.262	15.232.715	451.143
Regnskabsmæssig værdi 1. april 2023.....	4.933.223	3.666.615	36.417
Værdi af indregnede aktiver, uden opskrivninger efter § 41, stk. 1.....	4.530.723	3.666.615	36.417
Finansielle leasingaktiver.....		770.574	

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Igangværende arbejder for fremmed regning			5
Salgsværdi af udført arbejde.....	265.793.231	184.831.033	
Acontofaktureringer/acontobetalinge.....	-251.049.357	-168.568.372	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	14.743.874	16.262.661	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	18.611.556	17.604.573	
Igangværende arbejder for fremmed regning (passiver).....	-3.867.682	-1.341.912	
	14.743.874	16.262.661	
Periodeafgrænsningsposter			6
Periodeafgrænsningsposter indeholder forudbetalte omkostninger, primært forsikringer og kontingenter, der vedrører det efterfølgende regnskabsår.			
Andre værdipapirer			7
Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:			
		Værdipapirer	
Dagsværdi 1. april 2023.....		79.149	
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....		25.574	
	2023 kr.	2022 kr.	
Aktiekapital			8
Aktiekapitalen er fordelt således:			
Aktier, 500 stk. a nom. 1.000 kr.....	500.000	500.000	
	500.000	500.000	
Hensættelse til udskudt skat			9
Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på værdipapirer, tilgodehavender, immaterielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver, herunder indregnede finansielle leasingkontrakter.			
Udskudt skat vedrører:			
Anlægsaktiver.....	40.000	90.000	
Periodisering.....	27.000	31.000	
Igangværende arbejde.....	4.458.000	3.077.000	
	4.525.000	3.198.000	
Udskudt skat 2. april.....	3.198.000	6.615.000	
Regulering i året.....	1.327.000	-3.417.000	
Udskudt skat 1. april.....	4.525.000	3.198.000	

NOTER
Note
Andre hensatte forpligtigelser
10

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede anlæg samt på udførte byggearbejder.

Sandsynlige garantiforpligtelser, der er usikre med hensyn til beløb eller tidspunkt for realisation, indregnes som en hensat forpligtelse.

Langfristede gældsforpligtelser
11

	1/4 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	1/4 2022 gæld i alt
Kreditinstitutter.....	974.417	168.389	127.700	1.142.148
Leasingforpligtelse.....	686.779	65.000	0	298.667
	1.661.196	233.389	127.700	1.440.815

Eventualposter mv.
12

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede anlæg samt på udførte byggearbejder.

Det er ikke ledelsens forventning at de anførte garantier vil påføre Thomas Andersen A/S tab og omkostninger, udover beløb, som er afdækket i regnskabet.

Arbejdsgarantier

	2023 kr.	2022 kr.
Stillede arbejdsgarantier, Jyske Bank.....	0	1.209.184
Stillede arbejdsgarantier, Tryg Garanti.....	58.499.075	57.903.383
	58.499.075	59.112.567

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for C.A.A. HOLDING ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
13

	Regnskabsmæs- sig værdi af aktiver tkr.	Pantets nom. værdi eller restgæld tkr.
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for gæld:		
Ejerpantebrev i ejendom Marienlystvej 35, Skive.....	3.375	3.700
Virksomhedspant.....	25.152	6.800

NOTER**Note****Nærtstående parter**

14

Virksomhedens nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

CAA Holding ApS, Marienlystvej 35, 7800 Skive er hovedaktionær.

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med

Virksomhedens nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter datter- og associerede virksomheder samt selskabernes bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere samt disse personers relaterede familiemedlemmer. Nærtstående parter omfatter endvidere selskaber, hvori førnævnte personkreds har væsentlige interesser.

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden har ikke haft væsentlige transaktioner, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Thomas Andersen A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

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

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Endvidere indregnes nedskrivning i forbindelse med forventede tab på entreprisekontrakter.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til årets gennemførte salgskampagner mv. Herunder indregnes omkostninger til reklame- og repræsentationsomkostninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger mv. samt afskrivninger i forbindelse hermed.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	10-50 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner.....	3-8 år	0-25 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og -betalinger.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt 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 aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.