

Søren Knudsen, Entreprenørforretning A/S
Virkelyst 70, 7400 Herning

CVR-nr. 14 45 38 49

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2024

Anders Hornshøj
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Søren Knudsen, Entreprenørforretning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 7. juni 2024

Direktion

Anders Hornshøj

Bestyrelse

Anton Hornshøj
formand

Anders Hornshøj

Børge Jensen

Anne Hornshøj

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Søren Knudsen, Entreprenørforretning A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Søren Knudsen, Entreprenørforretning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores 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 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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 den øverste ledelse 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Ikast, den 7. juni 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Baastrup Søndergaard

statsautoriseret revisor
mne10823

Selskabsoplysninger

Selskabet	Søren Knudsen, Entreprenørforretning A/S Virkelyst 70 7400 Herning Telefon: 97 11 77 00 CVR-nr.: 14 45 38 49 Stiftet: 17. august 1990 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Anton Hornshøj, formand Anders Hornshøj Børge Jensen Anne Hornshøj
Direktion	Anders Hornshøj
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Sydbank, Dalgasgade 22, 7400 Herning
Modervirksomhed	S.K. Holding, Herning A/S

Hovedtal og nøgletal

	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	106.231	124.197	106.229	97.948	88.964
Resultat af primær drift	2.676	16.615	8.795	5.207	5.780
Finansielle poster, netto	-2.480	-1.302	-1.064	-860	-981
Årets resultat	63	11.976	-17.964	-7.077	3.705
Balance:					
Balancesum	127.904	129.204	107.843	92.024	75.405
Investeringer i materielle anlægsaktiver	26.983	21.481	29.220	21.060	18.340
Egenkapital	27.482	31.419	21.443	16.989	14.600
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	18.635	12.072	18.686	14.191	14.720
Investeringsaktivitet	313	-2.616	-2.337	-3.190	-2.106
Finansieringsaktivitet	-18.950	-9.455	-17.964	-7.077	-6.684
Pengestrømme i alt	-2	1	-1.616	3.924	5.930
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	158	164	163	165	155
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	120,0	130,4	126,0	127,0	118,1
Soliditetsgrad	21,5	24,3	19,9	18,5	19,4
Egenkapitalforrentning	0,2	45,3	31,5	21,5	31,5

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

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

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i udførelse af entreprenørarbejde for fremmed regning med speciale inden for kabel- og ledningsarbejder samt underboring.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 106.231 t.kr. mod 124.197 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 63 t.kr. mod 11.976 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Det realiserede resultat er mindre end forventet ved årets begyndelse, hvilket henføres dels til udfordringer med at tilvejebringe tilstrækkelig bemanning i forhold til efterspørgslen på virksomhedens ydelser samt at indtjeningen har været belastet med enkelte større underskudsgivende entrepriser i årets løb.

Miljøforhold

Ledelsen vurderer, at selskabets aktiviteter ikke i væsentligt omfang påvirker det eksterne miljø. Selskabet måler kontinuerligt på virksomhedens energiforbrug og gennemfører, i det omfang det skønnes forsvarligt, tiltag med henblik på at minimere miljøbelastningen.

Den forventede udvikling

Det indeværende år er startet som forventet, og det er ledelsens forventning, at der i 2024 kan realiseres et tilfredsstillende overskud i niveauet 5 - 10 mio. kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren Knudsen, Entreprenørforretning A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

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 18.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende 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).

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. 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.

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 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

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.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Søren Knudsen, Entreprenørforretning A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, indregnes det samlede forventede tab på det igangværende arbejde som en hensat forpligtelse. Det hensatte beløb indregnes under produktionsomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 og kortfristet gæld til pengeinstitutter.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	106.231.282	124.197.281
1 Personaleomkostninger	-84.928.533	-88.540.591
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-18.627.076	-19.041.855
Driftsresultat	2.675.673	16.614.835
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	104.739	65.864
Andre finansielle indtægter	505	300
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.584.825	-1.368.494
Resultat før skat	196.092	15.312.505
Skat af årets resultat	-133.346	-3.336.580
3 Årets resultat	62.746	11.975.925

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	61.738.025	57.642.451
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>61.738.025</u>	<u>57.642.451</u>
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	347.940	347.940
6 Deposita	4.500	21.254
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>352.440</u>	<u>369.194</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>62.090.465</u>	<u>58.011.645</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	1.579.801	2.139.846
Varebeholdninger i alt	<u>1.579.801</u>	<u>2.139.846</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	49.132.333	49.780.275
7 Igangværende arbejder for fremmed regning	10.002.039	14.311.206
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.058.043	4.494.820
Tilgodehavende selskabsskat	192.000	0
Andre tilgodehavender	168.693	323.539
8 Periodeafgrænsningsposter	664.503	124.889
Tilgodehavender i alt	<u>64.217.611</u>	<u>69.034.729</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	15.426	15.426
Værdipapirer i alt	<u>15.426</u>	<u>15.426</u>
Likvide beholdninger	732	2.499
Omsætningsaktiver i alt	<u>65.813.570</u>	<u>71.192.500</u>
Aktiver i alt	<u>127.904.035</u>	<u>129.204.145</u>

Balance 31. december

Passiver	2023	2022
Note		
Egenkapital		
9 Virksomhedskapital	3.000.000	3.000.000
Overført resultat	24.481.672	24.418.926
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	4.000.000
Egenkapital i alt	27.481.672	31.418.926
Hensatte forpligtelser		
10 Hensættelser til udskudt skat	1.165.800	1.047.700
11 Andre hensatte forpligtelser	2.261.141	1.776.037
Hensatte forpligtelser i alt	3.426.941	2.823.737
Gældsforpligtelser		
12 Ansvarlig lånekapital	3.000.000	3.000.000
Leasingforpligtelser	32.173.138	30.486.218
Anden gæld	6.960.325	6.893.616
13 Langfristede gældsforpligtelser i alt	42.133.463	40.379.834
13 Kortfristet del af langfristet gæld	14.756.393	14.461.216
Gæld til pengeinstitutter	13.504.797	9.954.837
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.372.813	11.109.086
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	120.000
Selskabsskat	0	3.671.349
Anden gæld	12.227.956	15.265.160
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	54.861.959	54.581.648
Gældsforpligtelser i alt	96.995.422	94.961.482
Passiver i alt	127.904.035	129.204.145
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
15 Eventualposter		
16 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	3.000.000	16.443.001	2.000.000	21.443.001
Udloddet udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	7.975.925	4.000.000	11.975.925
Egenkapital 1. januar 2023	3.000.000	24.418.926	4.000.000	31.418.926
Udloddet udbytte	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	62.746	0	62.746
	3.000.000	24.481.672	0	27.481.672

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Årets resultat	62.746	11.975.925
17 Reguleringer	18.966.876	22.186.083
18 Ændring i driftskapital	5.692.441	-19.789.945
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	24.722.063	14.372.063
Renteindbetalinger og lignende	105.243	66.164
Renteudbetalinger og lignende	-2.328.803	-1.238.694
Pengestrøm fra ordinær drift	22.498.503	13.199.533
Betalt selskabsskat	-3.863.349	-1.127.555
Pengestrømme fra driftsaktivitet	18.635.154	12.071.978
Køb af materielle anlægsaktiver	-6.690.387	-5.789.944
Salg af materielle anlægsaktiver	7.003.242	3.173.539
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	312.855	-2.616.405
Afdrag på langfristet gæld	-18.499.736	-16.295.013
Betalt udbytte	-4.000.000	-2.000.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitut	3.549.960	8.840.489
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-18.949.776	-9.454.524
Ændring i likvider	-1.767	1.049
Likvider 1. januar	2.499	1.450
Likvider 31. december	732	2.499
Likvider		
Likvide beholdninger	732	2.499
Likvider 31. december	732	2.499

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	75.633.554	80.199.839
Pensioner	6.165.088	4.897.938
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.129.891</u>	<u>3.442.814</u>
	<u>84.928.533</u>	<u>88.540.591</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>158</u>	<u>164</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	120.000	120.000
Andre finansielle omkostninger	<u>2.464.825</u>	<u>1.248.494</u>
	<u>2.584.825</u>	<u>1.368.494</u>
3. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	4.000.000
Overføres til overført resultat	<u>62.746</u>	<u>7.975.925</u>
Disponeret i alt	<u>62.746</u>	<u>11.975.925</u>

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	139.107.938	123.095.867
Tilgang i årets løb	26.982.907	21.480.855
Afgang i årets løb	-16.349.820	-5.468.784
Kostpris 31. december	149.741.025	139.107.938
Af- og nedskrivninger 1. januar	-81.465.487	-66.941.204
Årets af-/nedskrivninger	-18.627.062	-19.041.852
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	12.089.549	4.517.569
Af- og nedskrivninger 31. december	-88.003.000	-81.465.487
Regnskabsmæssig værdi 31. december	61.738.025	57.642.451
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	46.312.383	44.230.881
5. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	347.940	347.940
Kostpris 31. december	347.940	347.940
Regnskabsmæssig værdi 31. december	347.940	347.940
Der specificeres således:		
Tilgodehavende hos S.K. Ejendomsselskab A/S	347.940	347.940
	347.940	347.940
6. Deposita		
Kostpris 1. januar	4.500	21.254
Kostpris 31. december	4.500	21.254
Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.500	21.254

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder	11.672.438	20.242.370
Aconto faktureringer	-1.670.399	-5.931.164
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	10.002.039	14.311.206
8. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalinger	664.503	124.889
	664.503	124.889
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	3.000.000	3.000.000
	3.000.000	3.000.000
Aktiekapitalen består af 3.000 aktier á 1.000 kr. og multipla heraf.		
10. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar	1.047.700	2.597.716
Udskudt skat af årets resultat	118.100	-1.550.016
	1.165.800	1.047.700
11. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	2.261.141	1.776.037
	2.261.141	1.776.037
12. Ansvarlig lånekapital		
Ansvarlig lånekapital	3.000.000	3.000.000
	3.000.000	3.000.000

Ansvarlig lånekapital forrentes med 4 % p.a. Lånet henstår uden afvikling indtil videre.

Noter

13. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2023</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2023</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Ansvarlig lånekapital	3.000.000	0	3.000.000	0
Leasingforpligtelser	46.929.531	14.756.393	32.173.138	0
Anden gæld	6.960.325	0	6.960.325	0
	<u>56.889.856</u>	<u>14.756.393</u>	<u>42.133.463</u>	<u>0</u>

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for det til enhver tid værende engagement med pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 20 mio. kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	1.579
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	49.132
Materielle anlægsaktiver	10.912

15. Eventualposter

Eventualaktiver

Ingen.

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakt har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 180 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 3 måneder og en samlet restleasingydelse på 195 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for søsterselskabet S.K. Ejendomsselskab A/S's engagement med pengeinstitut, der pr. 31. december 2023 udgjorde 7.980 t.kr.

Der påhviler herudover selskabet almindelige garantier på udført arbejde.

Der påhviler virksomheden lejeforpligtelser til tilknyttede virksomheder. Samlet årlig husleje andrager ca. 1.267 t.kr. med et opsigelsesvarsel på 6 mdr.

Herudover er der indgået øvrige lejeaftaler med samlet årlig leje på i alt 132 t.kr. med et opsigelsesvarsel på 3 - 6 mdr.

Noter

15. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Pengeinstitut og forsikringsselskab har på selskabets vegne afgivet arbejds- og betalingsgarantier for i alt 25 mio. kr.

Verserende sager:

Der er udtaget stævning mod selskabet med påstand om betaling af et beløb på ca. 500 t.kr. omkring afregning for udført arbejde.

Det er ledelsens skøn at stævningen er uberettiget og ikke vil medføre tab for selskabet.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med S.K. Holding, Herning A/S, CVR-nr. 28 10 54 52, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

16. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

S.K. Holding, Herning A/S, Virkelyst 70, Gjellerup, 7400 Herning Hovedaktionær

Transaktioner

Alle transaktioner med nærtstående parter er foregået på markedsmæssige vilkår, hvorfor disse ikke oplyses i henhold til årsregnskabslovens § 98 C stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for S.K. Holding, Herning ApS, Virkelyst 70, Gjellerup, 7400 Herning.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
17. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	18.627.062	19.041.852
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-2.742.971	-1.663.589
Andre finansielle indtægter	-105.244	-66.164
Øvrige finansielle omkostninger	2.584.825	1.368.494
Skat af årets resultat	118.100	3.336.580
Andre hensatte forpligtelser	485.104	168.910
	<u>18.966.876</u>	<u>22.186.083</u>
18. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	560.045	-832.030
Ændring i tilgodehavender	5.009.118	-19.540.455
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	106.524	728.672
Andre ændringer i driftskapital	16.754	-146.132
	<u>5.692.441</u>	<u>-19.789.945</u>

Anders Hornshøj

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anders Hornshøj
Direktør
ID: 3f0e7dd5-4a39-40ec-8a4c-edc3140d5d38
Tidspunkt for underskrift: 10-06-2024 kl.: 08:11:08
Underskrevet med MitID



Anders Hornshøj

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anders Hornshøj
Bestyrelsesmedlem
ID: 3f0e7dd5-4a39-40ec-8a4c-edc3140d5d38
Tidspunkt for underskrift: 10-06-2024 kl.: 08:11:08
Underskrevet med MitID



Anton Hornshøj

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anton Hornshøj
Bestyrelsesformand
ID: 5598f1aa-cd00-44c5-8d7d-90616db0bb54
Tidspunkt for underskrift: 10-06-2024 kl.: 10:48:20
Underskrevet med MitID



Børge Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Børge Jensen
Bestyrelsesmedlem
ID: 67ce229d-a4d1-4cac-9a64-1f2d9e314ea7
Tidspunkt for underskrift: 10-06-2024 kl.: 18:17:46
Underskrevet med MitID



Anne Hornshøj

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anne Hornshøj
Bestyrelsesmedlem
ID: decceb1-38eb-43bc-8775-21fe9662b5ef
Tidspunkt for underskrift: 11-06-2024 kl.: 12:50:49
Underskrevet med MitID



Ole Baastrup Søndergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ole Baastrup Søndergaard
Revisor
ID: 3126043f-a9f2-497a-87d7-2fbb336f9c6b
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 11-06-2024 kl.: 22:10:49
Underskrevet med MitID



Anders Hornshøj

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anders Hornshøj
Dirigent
ID: 3f0e7dd5-4a39-40ec-8a4c-edc3140d5d38
Tidspunkt for underskrift: 12-06-2024 kl.: 17:13:50
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.