



Tlf.: 96 23 54 00
hjoerring@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørrebro 15
DK-9800 Hjørring
CVR-nr. 20 22 26 70

SEJLSTRUP ENTREPRENØRFORRETNING A/S

RISGÅRDSVEJ 64, SEJLSTRUP, 9480 LØKKEN

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 3. maj 2024

Martin Jensen

CVR-NR. 15 17 99 37

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	7
Ledelsesberetning.....	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Egenkapitalopgørelse.....	12
Pengestrømsopgørelse.....	13
Noter.....	14-18
Anvendt regnskabspraksis.....	19-23

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sejlstrup Entreprenørforretning A/S Risgårdsvej 64 Sejlstrup 9480 Løkken
	CVR-nr.: 15 17 99 37 Stiftet: 1. juni 1991 Kommune: Hjørring Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Inger Jensen Anders Jensen Martin Jensen Leif Alfred Sørensen Mette Sørensen
Direktion	Mette Sørensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15 9800 Hjørring
Pengeinstitut	Sparekassen Danmark Østergade 15 9760 Vrå
	Spar Nord Algade 4-6 9700 Brønderslev

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Sejlstrup Entreprenørforretning 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. 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, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sejlstrup, den 3. maj 2024

Direktion:

Mette Sørensen

Bestyrelse:

Inger Jensen

Anders Jensen

Martin Jensen

Leif Alfred Sørensen

Mette Sørensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Sejlstrup Entreprenørforretning A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sejlstrup Entreprenørforretning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. 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.

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.

Hjørring, den 3. maj 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kim Winther
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34261

HOVED- OG NØGLETAL

	2023 tkr.	2022 tkr.	2021 tkr.	2020 tkr.	2019 tkr.
Resultatopgørelse					
Bruttoresultat.....	101.592	106.641	100.396	99.738	71.559
Resultat af primær drift.....	24.320	30.378	25.686	28.471	7.373
Finansielle poster, netto.....	-2.597	-849	-708	-427	-548
Årets resultat før skat.....	21.723	29.529	24.979	28.044	6.825
Årets resultat.....	16.999	23.121	19.445	21.837	5.289
Balance					
Balancesum.....	160.721	151.853	146.038	141.550	105.181
Egenkapital.....	75.851	81.852	73.731	69.285	47.448
Pengestrømme					
Investeringer i materielle anlægsaktiver..	-18.227	-19.775	-8.254	-9.984	-15.041
Nøgletal					
Soliditetsgrad.....	47,2	53,9	50,5	48,9	45,1
Egenkapitalforrentning.....	21,6	29,7	27,2	37,4	11,8

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

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 er entreprenørarbejde inden for jord-, kloak- og forsyningsarbejder, herunder salg af sand, grus og genbrugsmaterialer samt transportvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteten og resultatet i 2023 er som forventet faldet i forhold til 2022. Kombineret med en god og effektiv afvikling af projekterne under vejrmæssigt gunstige forhold er der fortsat realiseret et solidt resultat for 2023.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Årets resultat har indfriet forventningerne.

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 repræsenteret på de markeder, hvor selskabets aktiviteter foregår samt til stadighed at sikre en konkurrencedygtig pris.

Miljøforhold

Selskabet har generelt stor fokus på miljøansvar i forskellige relationer. Det er en erklæret ambition, at man ønsker at være på forkant i forhold til lovgivningsmæssige tiltag.

Der udøves social ansvarlighed gennem oprettelse af jobfunktioner til mindre ressourcestærke personer, ligesom det tilstræbes at 10% af medarbejderne indenfor de relevante faggrupper er lærlinge. Hertil kommer efteruddannelse af medarbejdere i forståelse og anvendelse af miljømæssige tiltag.

Der er stort fokus på energioptimering indenfor alle arbejdsområder - såvel i forhold til daglig drift og bevidstgørelse herom; men også i forbindelse med nyinvesteringer vægtes dette højt.

Kravene til kvalitet og dokumentation i forbindelse med både store og små byggerier betyder fortsat, at et stigende antal private entreprenører og håndværkere benytter sig af Vrå Mørtelværks Vejlaboratorium.

Ligeledes er de stigende krav til kontrol af bortkørt jord fra klassificerede områder og kortlagte jordforureningsområder med til, at selskabet udtager mange jordprøver for både private og erhvervsdrivende.

Forventninger til fremtiden

For 2024 forventes der et aktivitetsniveau på niveau med 2023 og et resultat på mellem 12 og 17 mio. kr.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		101.591.990	106.640.964
Personaleomkostninger.....	1	-60.981.040	-59.395.162
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		-16.291.350	-16.867.922
DRIFTSRESULTAT		24.319.600	30.377.880
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver.....		454.635	289.591
Andre finansielle indtægter.....	2	303.276	29.214
Øvrige finansielle omkostninger.....	3	-3.354.895	-1.167.441
RESULTAT FØR SKAT		21.722.616	29.529.244
Skat af årets resultat.....	4	-4.723.843	-6.407.901
ÅRETS RESULTAT	5	16.998.773	23.121.343

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Goodwill.....		20.000	140.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	6	20.000	140.000
Grunde og bygninger.....		19.373.273	19.614.266
Produktionsanlæg og maskiner.....		68.371.809	72.168.868
Indretning af lejede lokaler.....		0	5.066
Materielle anlægsaktiver under opførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver.....		3.586.452	0
Materielle anlægsaktiver.....	7	91.331.534	91.788.200
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		14.820.606	4.774.528
Finansielle anlægsaktiver.....	8	14.820.606	4.774.528
ANLÆGSAKTIVER.....		106.172.140	96.702.728
Råvarer og hjælpematerialer.....		130.000	137.000
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.086.670	2.163.115
Varebeholdninger.....		1.216.670	2.300.115
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		33.803.747	39.394.698
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	9	2.449.000	3.328.000
Andre tilgodehavender.....		1.289.458	414.003
Periodeafgrænsningsposter.....	10	325.616	343.506
Tilgodehavender.....		37.867.821	43.480.207
Likvide beholdninger.....		15.464.211	9.369.964
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		54.548.702	55.150.286
AKTIVER.....		160.720.842	151.853.014

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiekapital.....	11	510.000	510.000
Overført resultat.....		58.340.803	58.342.030
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		17.000.000	23.000.000
EGENKAPITAL.....		75.850.803	81.852.030
Hensættelser til udskudt skat.....	12	7.796.602	9.022.723
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		7.796.602	9.022.723
Gæld til realkreditinstitutter.....		1.262.786	1.369.953
Leasingforpligtelser.....		13.206.216	19.954.365
Langfristede gældsforpligtelser.....	13	14.469.002	21.324.318
Gæld til realkreditinstitutter.....		108.000	108.000
Leasingforpligtelser.....		6.402.947	8.434.937
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	9	893.000	737.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		12.842.848	9.258.684
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		26.228.875	7.749.178
Selskabsskat.....		5.914.909	3.880.442
Anden gæld.....		10.204.056	9.475.902
Periodeafgrænsningsposter.....		9.800	9.800
Kortfristede gældsforpligtelser.....		62.604.435	39.653.943
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		77.073.437	60.978.261
PASSIVER.....		160.720.842	151.853.014
Eventualposter mv.	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Nærtstående parter	16		
Koncernregnskab	17		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	510.000	58.342.030	23.000.000	81.852.030
Forslag til resultatdisponering, jf. note 5.....		-1.227	17.000.000	16.998.773
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-23.000.000	-23.000.000
Egenkapital 31. december 2023.....	510.000	58.340.803	17.000.000	75.850.803

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	2023	2022
	kr.	kr.
Årets resultat.....	16.998.773	23.121.343
Årets afskrivninger tilbageført.....	16.291.350	16.867.922
Tilbageførsel af realisationsavancer.....	35.060	-1.309.767
Regulering af finansielle leasingydelse.....	-11.269.136	-8.815.028
Skat af årets resultat tilbageført.....	4.723.843	6.407.901
Betalt selskabsskat.....	-3.880.441	-2.908.582
Ændring i varebeholdninger.....	1.083.445	-449.715
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat).....	5.612.386	972.638
Ændring i andre hensatte forpligtelser.....	0	-391.000
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)...	23.301.957	463.482
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	52.897.237	33.959.194
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-16.126.857	-19.774.707
Salg af materielle anlægsaktiver.....	2.477.112	2.230.800
Køb af finansielle anlægsaktiver.....	-20.112.078	-4.104.677
Salg af finansielle anlægsaktiver.....	10.066.000	0
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-23.695.823	-21.648.584
Afdrag på langfristet gæld.....	-107.167	-107.559
Ændring i driftskredit.....	-6.094.247	2.796.949
Betalt udbytte i regnskabsåret.....	-23.000.000	-15.000.000
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-29.201.414	-12.310.610
ÆNDRING I LIKVIDER.....	0	0

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	136	136	
Løn og gager.....	51.190.674	50.679.598	
Pensioner.....	8.292.151	6.725.236	
Andre omkostninger til social sikring.....	1.446.694	1.714.029	
Andre personaleomkostninger.....	51.521	276.299	
	60.981.040	59.395.162	
Der har ikke været udbetalt vederlag til direktøren for bestyrelsesarbejde eller bestyrelses-honorar til bestyrelsen.			
	2023 kr.	2022 kr.	
Andre finansielle indtægter			2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	303.276	29.214	
	303.276	29.214	
Øvrige finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	1.903.008	456.516	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	1.451.887	710.925	
	3.354.895	1.167.441	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	5.949.964	3.913.203	
Regulering af udskudt skat.....	-1.226.121	2.494.698	
	4.723.843	6.407.901	
Forslag til resultatdisponering			5
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	17.000.000	23.000.000	
Overført resultat.....	-1.227	121.343	
	16.998.773	23.121.343	

NOTER

			Note
Immaterielle anlægsaktiver			6
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2023.....		600.000	
Kostpris 31. december 2023.....		600.000	
Afskrivninger 1. januar 2023.....		460.000	
Årets afskrivninger		120.000	
Afskrivninger 31. december 2023.....		580.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....		20.000	
 Materielle anlægsaktiver			 7
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	
Kostpris 1. januar 2023.....	28.497.030	166.139.333	
Tilgang	1.016.725	13.623.680	
Afgang.....	-176.875	-5.515.239	
Kostpris 31. december 2023.....	29.336.880	174.247.774	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....	8.882.765	93.970.465	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-3.179.942	
Årets afskrivninger	1.080.842	15.085.442	
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....	9.963.607	105.875.965	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	19.373.273	68.371.809	
Finansielle leasingaktiver.....		19.102.435	
		Materielle anlægsaktiver under opførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	
	Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2023.....	942.870	0	
Tilgang	0	3.586.452	
Kostpris 31. december 2023.....	942.870	3.586.452	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....	937.804		
Årets afskrivninger	5.066		
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....	942.870		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	0	3.586.452	

NOTER

			Note
Finansielle anlægsaktiver			8
		Andre værdipapirer og kapitalandele	
Kostpris 1. januar 2023.....		4.774.528	
Tilgang.....		20.057.125	
Afgang.....		-10.066.000	
Kostpris 31. december 2023.....		14.765.653	
Årets værdireguleringer		54.953	
Værdireguleringer 31. december 2023.....		54.953	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....		14.820.606	
	2023	2022	
	kr.	kr.	
Igangværende arbejder for fremmed regning			9
Salgsværdi af udført arbejde.....	50.270.000	89.330.092	
Acontofaktureringer / acontobetalingen.....	-48.714.000	-86.739.092	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	1.556.000	2.591.000	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	2.449.000	3.328.000	
Igangværende arbejder for fremmed regning (passiver).....	-893.000	-737.000	
	1.556.000	2.591.000	
Periodeafgrænsningsposter			10
Periodeafgrænsningsposter opført under aktiver består af afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.			
	2023	2022	
	kr.	kr.	
Aktiekapital			11
aktiekapitalen er fordelt således:			
A-aktier, 510 stk. a nom. 1.000 kr.....	510.000	510.000	
	510.000	510.000	
Hensættelser til udskudt skat			12
Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på immaterielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver, herunder indregnede finansielle leasingkontrakter.			
	2023	2022	
	kr.	kr.	
Udskudt skat 1. januar.....	9.022.723	6.528.025	
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....	-1.226.121	2.494.698	
Udskudt skat 31. december.....	7.796.602	9.022.723	

NOTER

Note

Langfristede gældsforpligtelser

	31/12 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2022 gæld i alt
Gæld til realkreditinstitutter.....	1.370.786	108.000	891.632	1.477.953
Leasingforpligtelser.....	19.609.163	6.402.947	0	28.389.302
	20.979.949	6.510.947	891.632	29.867.255

13

Eventualposter mv.

14

Eventualforpligtelser

Stillede arbejdsгарантиer i forsikringsselskaber udgør pr. 31. december 2023 19.989 tkr.

Årlig operationel lejeforpligtelse er pr. 31. december 2023 opgjort til 467 tkr.

Årlig operationel leasingforpligtelse er pr. 31. december 2023 opgjort til 75 tkr. Samlet forpligtelse pr. 31. december 2029 udgør 144 tkr.

Der påhviler selskabet almindelige branchemæssige forpligtelser.

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 Sejlstrup Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

15

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 1.263 tkr., er der givet pant i specifikke grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 2.866 tkr.

Til sikkerhed for driftskredit hos pengeinstitut med indestående i alt 15.463 tkr. pr. balancedagen, er der afgivet ejerpantebrev nom. 1.500 tkr. i specifik ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 1.430 tkr.

Til sikkerhed for tilknyttet selskabs gæld til pengeinstitut, er der afgivet selvskyldnerkaution.

Nærtstående parter

16

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Selskabet er underlagt bestemmende indflydelse fra Sejlstrup Holding ApS, Sejlstrupvej 99, Sejlstrup, 9480 Løkken, CVR. nr. 16 01 49 74.

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

NOTER**Note****Koncernregnskab**

17

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Sejlstrup Holding ApS, Sejlstrupvej 99, Sejlstrup, 9480 Løkken, CVR. nr. 16 01 49 74.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sejlstrup Entreprenørforretning A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Opkrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver samt modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Indtægter af andre værdipapirer

Indtægter af andre værdipapirer indeholder renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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 årets 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet rettighed måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighed afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt indretning af lejede lokaler 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.....	10-20 år	0-5 %
Bygninger til udlejning.....	50 år	50 %
Produktionsanlæg og maskiner.....	2-20 år	0-50 %
Indretning af lejede lokaler.....	12 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden andre værdipapirer, der ikke forventes afhændet. For de værdipapirer, der er børsnoterede, indregnes disse til børskurs svarende til dagsværdi. For de værdipapirer hvor der ikke findes en pålidelig dagsværdi indregnes disse til kostpris på balancedagen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender samt andre indskud til fri disposition.

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 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. 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.

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.

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 lånoptagelse 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

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. Herudover omfatter posten ændringer i driftskreditter.

Likvider:

Likvider omfatter kontanter.