

# **Dehlsen & Sønner A/S**

Valhøjs Alle 187, 2610 Rødovre

CVR-nr. 15 55 38 71

## **Årsrapport**

**1. maj 2022 - 30. april 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. oktober 2023.

---

Peter Schaumburg-Müller  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 for Dehlsen & Sønner A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 27. oktober 2023

### Direktion

Helle Dehlsen Toxværd  
Adm. direktør

### Bestyrelse

Flemming Erik Dehlsen  
Bestyrelsesformand

Kim Toxværd

Helle Dehlsen Toxværd

### Til kapitalejerne i Dehlsen & Sønner A/S

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dehlsen & Sønner A/S for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. 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 revisors 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 regnskabsbrugerne 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.

Søborg, den 27. oktober 2023

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Jan Lundqvist

statsautoriseret revisor  
mne19740

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Dehlsen & Sønnen A/S Valhøjs Alle 187 2610 Rødovre
	CVR-nr.: 15 55 38 71
	Stiftet: 16. marts 1945
	Hjemsted: Rødovre
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
<b>Bestyrelse</b>	Flemming Erik Dehlsen, Bestyrelsesformand Kim Toxværd Helle Dehlsen Toxværd
<b>Direktion</b>	Helle Dehlsen Toxværd, Adm. direktør
<b>Revision</b>	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Knud Højgaards Vej 9 2860 Søborg
<b>Modervirksomhed</b>	Detogen A/S CVR nr. 80805918

## Hovedtal og nøgletal

---

	2022/23	2021/22
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Resultatopgørelse:</b>		
Bruttofortjeneste	17.668	17.234
Resultat af primær drift	727	838
Finansielle poster, netto	-1	7
Årets resultat	550	646
<b>Balance:</b>		
Balancesum	10.284	11.257
Investeringer i materielle anlægsaktiver	78	226
Egenkapital	5.268	5.217
<b>Medarbejdere:</b>		
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	32	32
<b>Nøgletal i %:</b>		
Likviditetsgrad	194,2	175,4
Soliditetsgrad	51,2	46,3
Egenkapitalforrentning	10,5	12,5

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:

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



## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af autoriseret gas- og VVS-virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 17.668.143 kr. mod 17.234.356 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 550.212 kr. mod 646.106 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Dehlsen & Sønner A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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, administration, biler, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 3 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-40 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Netto-realisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Selskabsskat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

## Anvendt regnskabspraksis

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Dehlsen & Sønner A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

---

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>17.668.143</b>	<b>17.234.356</b>
1 Personaleomkostninger	-16.735.761	-16.156.516
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-205.760	-239.577
<b>Driftsresultat</b>	<b>726.622</b>	<b>838.263</b>
Andre finansielle indtægter	47.328	48.859
Øvrige finansielle omkostninger	-48.237	-41.745
<b>Resultat før skat</b>	<b>725.713</b>	<b>845.377</b>
2 Skat af årets resultat	-175.501	-199.271
<b>Årets resultat</b>	<b>550.212</b>	<b>646.106</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Overføres til overført resultat	50.212	146.106
<b>Disponeret i alt</b>	<b>550.212</b>	<b>646.106</b>

## Balance 30. april

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Goodwill	31.200	46.800
Immaterielle anlægsaktiver i alt	31.200	46.800
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	384.673	509.900
Materielle anlægsaktiver i alt	384.673	509.900
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	3.000	3.000
6 Deposita	174.510	165.510
Finansielle anlægsaktiver i alt	177.510	168.510
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>593.383</b>	<b>725.210</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	3.344.592	3.507.238
Varebeholdninger i alt	3.344.592	3.507.238
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.144.334	3.853.676
Igangværende arbejder for fremmed regning	901.698	640.027
Andre tilgodehavender	21.704	12.350
Periodeafgrænsningsposter	292.289	490.000
Tilgodehavender i alt	5.360.025	4.996.053
Likvide beholdninger	986.375	2.028.487
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>9.690.992</b>	<b>10.531.778</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>10.284.375</b>	<b>11.256.988</b>



## Balance 30. april

---

<b>Passiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	4.267.636	4.217.424
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.267.636</b>	<b>5.217.424</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	27.243	35.112
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>27.243</b>	<b>35.112</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.648.755	1.635.908
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	210.175
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	183.370	210.650
Anden gæld	3.157.371	3.917.719
Periodeafgrænsningsposter	0	30.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.989.496	6.004.452
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.989.496</b>	<b>6.004.452</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>10.284.375</b>	<b>11.256.988</b>

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**8 Eventualposter**

## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbyt- te for regnskabs- året</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. maj 2022	500.000	4.217.424	500.000	5.217.424
Udloddet udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	50.212	500.000	550.212
	<b>500.000</b>	<b>4.267.636</b>	<b>500.000</b>	<b>5.267.636</b>

## Noter

---

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	15.260.960	14.639.427
Pensioner	1.222.587	1.249.916
Andre omkostninger til social sikring	150.123	132.194
Personalemkostninger i øvrigt	102.091	134.979
	<u><b>16.735.761</b></u>	<u><b>16.156.516</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>32</u>	<u>32</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	183.370	210.650
Årets regulering af udskudt skat	-7.869	-11.379
	<u><b>175.501</b></u>	<u><b>199.271</b></u>
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris 1. maj 2022	3.495.672	3.448.872
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>46.800</u>
<b>Kostpris 30. april 2023</b>	<u><b>3.495.672</b></u>	<u><b>3.495.672</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2022	-3.448.872	-3.448.872
Årets afskrivninger	<u>-15.600</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. april 2023</b>	<u><b>-3.464.472</b></u>	<u><b>-3.448.872</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023</b>	<u><b>31.200</b></u>	<u><b>46.800</b></u>

## Noter

---

	<u>30/4 2023</u>	<u>30/4 2022</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. maj 2022	1.881.841	2.797.266
Tilgang i årets løb	77.600	225.900
Afgang i årets løb	<u>-331.727</u>	<u>-1.141.325</u>
<b>Kostpris 30. april 2023</b>	<b><u>1.627.714</u></b>	<b><u>1.881.841</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2022	-1.371.941	-1.641.775
Årets afskrivninger	-190.160	-239.577
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>319.060</u>	<u>509.411</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. april 2023</b>	<b><u>-1.243.041</u></b>	<b><u>-1.371.941</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023</b>	<b><u>384.673</u></b>	<b><u>509.900</u></b>
	<u>30/4 2023</u>	<u>30/4 2022</u>
<b>5. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. maj 2022	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
<b>Kostpris 30. april 2023</b>	<b><u>3.000</u></b>	<b><u>3.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023</b>	<b><u>3.000</u></b>	<b><u>3.000</u></b>
<b>6. Deposita</b>		
Kostpris 1. maj 2022	<u>174.510</u>	<u>165.510</u>
<b>Kostpris 30. april 2023</b>	<b><u>174.510</u></b>	<b><u>165.510</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023</b>	<b><u>174.510</u></b>	<b><u>165.510</u></b>
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.800 t.kr. Virksomhedspantet omfatter varebeholdninger og tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, den regnskabsmæssige værdi af posterne udgør:		
Varebeholdninger		3.344.592
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.144.334

### 8. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Resthæftelse t.kr. 2.043 hvoraf t.kr. 532 forfalder indenfor det næste regnskabsår.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har gennem pengeinstitut givet arbejdsgarantier på t.kr. 1.272.

Selskabet har indgået lejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 5 mdr. Den månedlige husleje er t.kr.58.

Selskabet har ikke påtaget sig garanti eller andre forpligtelser, udover hvad der er sædvanligt for en Gas- og VVS-forretning og i øvrigt fremgår af regnskabets noter.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Detogen A/S, CVR-nr. 80805918, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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

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