

Malerfirmaet Poul Erik Rasmussen ApS
Nørregade 82, 6690 Gørding

Årsrapport for
2022

CVR-nr. 17 05 74 99

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2023.

Preben Karl Rabøl Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Resultatopgørelse
- 14 Balance
- 16 Egenkapitalopgørelse
- 17 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Malerfirmaet Poul Erik Rasmussen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gørding, den 30. juni 2023

Direktion

Preben Karl Rabøl Jørgensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Malerfirmaet Poul Erik Rasmussen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Malerfirmaet Poul Erik Rasmussen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Bramming, den 30. juni 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lars Æbelø-Nielsen
statsautoriseret revisor
mne33693

Per Nielsen
registreret revisor
mne1082

Selskabsoplysninger

Selskabet

Malerfirmaet Poul Erik Rasmussen ApS
Nørregade 82
6690 Gørding

CVR-nr.: 17 05 74 99

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Preben Karl Rabøl Jørgensen, direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jernbanegade 4
6740 Bramming

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive malervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 14.254.951 kr. mod 12.974.142 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4.191.591 kr. mod 3.648.240 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 Malerfirmaet Poul Erik Rasmussen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at lønrefusioner- og løntilskud der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger, fremover indregnes under regnskabsposten "andre driftsindtægter".

De foretagne klassifikationsændringer har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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 tilbageførslers 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, autodrift, 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

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.

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:

Anvendt regnskabspraksis

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Indretning af lejede lokaler | 10 år | 0-20 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0 % |

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige 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 såvel immaterielle som 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Tilgodehavender

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

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed værdiansættes til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Malerfirmaet Poul Erik Rasmussen ApS 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 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 nettorealisationsværdi.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 14.254.951 | 12.974.142 |
| 1 Personaleomkostninger | -8.074.878 | -7.666.815 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -533.678 | -449.079 |
| Andre driftsomkostninger | 0 | -11.006 |
| Driftsresultat | 5.646.395 | 4.847.242 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 33.741 | 10.108 |
| Andre finansielle indtægter | 604 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -300.490 | -152.142 |
| Resultat før skat | 5.380.250 | 4.705.208 |
| 2 Skat af årets resultat | -1.188.659 | -1.056.968 |
| Årets resultat | 4.191.591 | 3.648.240 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 4.191.591 | 3.648.240 |
| Disponeret i alt | 4.191.591 | 3.648.240 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | 2022 | 2021 |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.930.376 | 1.176.664 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>1.930.376</u> | <u>1.176.664</u> |
| 4 Deposita | 24.000 | 24.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>24.000</u> | <u>24.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>1.954.376</u> | <u>1.200.664</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 139.530 | 133.209 |
| Varebeholdninger i alt | <u>139.530</u> | <u>133.209</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.446.256 | 2.063.998 |
| 5 Igangværende arbejder for fremmed regning | 104.867 | 10.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 764.434 | 1.070.208 |
| Andre tilgodehavender | 137.747 | 134.656 |
| Periodeafgrænsningsposter | 48.322 | 35.295 |
| Tilgodehavender i alt | <u>3.501.626</u> | <u>3.314.157</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 715.159 | 916.940 |
| Værdipapirer i alt | <u>715.159</u> | <u>916.940</u> |
| Likvide beholdninger | <u>2.876.885</u> | <u>2.948.990</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>7.233.200</u> | <u>7.313.296</u> |
| Aktiver i alt | <u>9.187.576</u> | <u>8.513.960</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overført resultat | 875.000 | 875.000 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 4.191.591 | 3.648.240 |
| | Egenkapital i alt | <u>5.191.591</u> | <u>4.648.240</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 47.563 | 0 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>47.563</u> | <u>0</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leasingforpligtelser | 858.593 | 529.313 |
| | Anden gæld | 0 | 36.208 |
| 6 | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>858.593</u> | <u>565.521</u> |
| 6 | Kortfristet del af langfristet gæld | 320.273 | 257.285 |
| 5 | Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning | 0 | 15.621 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 555.306 | 744.132 |
| | Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 1.141.096 | 1.056.968 |
| | Anden gæld | 1.073.154 | 1.226.193 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>3.089.829</u> | <u>3.300.199</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>3.948.422</u> | <u>3.865.720</u> |
| | Passiver i alt | <u>9.187.576</u> | <u>8.513.960</u> |
| 7 | Oplysninger om dagsværdi | | |
| 8 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 9 | Eventualposter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|--|-------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 125.000 | 875.000 | 3.648.240 | 4.648.240 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -3.648.240 | -3.648.240 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>4.191.591</u> | <u>4.191.591</u> |
| | <u>125.000</u> | <u>875.000</u> | <u>4.191.591</u> | <u>5.191.591</u> |

Noter

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 6.988.904 | 6.534.074 |
| Pensioner | 799.851 | 828.528 |
| Andre omkostninger til social sikring | 286.123 | 304.213 |
| | <u>8.074.878</u> | <u>7.666.815</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>21</u> | <u>21</u> |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 1.141.096 | 1.056.968 |
| Årets regulering af udskudt skat | 47.563 | 0 |
| | <u>1.188.659</u> | <u>1.056.968</u> |
| | | |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2022 | 3.867.297 | 3.706.176 |
| Tilgang i årets løb | 1.377.356 | 316.122 |
| Afgang i årets løb | -422.856 | -155.000 |
| Kostpris 31. december 2022 | <u>4.821.797</u> | <u>3.867.298</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivning af tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse | -12.300 | -12.304 |
| Årets afskrivninger | -521.378 | -436.775 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 332.891 | 124.000 |
| Overførsler | -2.690.634 | -2.365.555 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022 | <u>-2.891.421</u> | <u>-2.690.634</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | <u>1.930.376</u> | <u>1.176.664</u> |
| | | |
| Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på | <u>1.320.718</u> | <u>747.539</u> |

Noter

| | 31/12 2022 | 31/12 2021 | | |
|--|-------------------|--|-------------------------|--|
| 4. Deposita | | | | |
| Tilgang i årets løb | 24.000 | 24.000 | | |
| Kostpris 31. december 2022 | 24.000 | 24.000 | | |
| | | | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | 24.000 | 24.000 | | |
| | | | | |
| 5. Igangværende arbejder for fremmed regning | | | | |
| Salgsværdi af periodens produktion | 904.867 | 4.182.537 | | |
| Aconto faktureringer | -800.000 | -4.188.158 | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | 104.867 | -5.621 | | |
| | | | | |
| Der indregnes således: | | | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver) | 104.867 | 10.000 | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger) | 0 | -15.621 | | |
| | 104.867 | -5.621 | | |
| | | | | |
| 6. Gældsforpligtelser | | | | |
| | Gæld i alt | Kortfristet del af langfristet gæld | Langfristet gæld | Restgæld efter 5 år |
| | 31/12 2022 | 31/12 2022 | 31/12 2022 | 31/12 2022 |
| Leasingforpligtelser | 1.178.866 | 320.273 | 858.593 | 0 |
| | 1.178.866 | 320.273 | 858.593 | 0 |
| | | | | |
| 7. Oplysninger om dagsværdi | | | | Andre børsnoterede værdipapirer |
| | | | | 31/12 2022 |
| Dagsværdi 31. december 2022 | | | | 715.159 |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | | | | -210.781 |

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets pengeinstitutter har stillet garanti for t.kr. 1.797.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 1.321 t.kr., er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2022 udgør 1.179 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 90 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 25 måneder og en samlet restleasingydelse på 188 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Garantiforpligtelser omfatter alene almindelig håndværksmæssig garanti på udførte arbejder.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med P. Rabøl Holding ApS, CVR-nr. 31615631, som er administrationsselskab 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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Preben Karl Rabøl Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Preben Karl Rabøl Jørgensen
Direktør
ID: 78e36c84-81b4-49a3-8727-a5922405affd
Tidspunkt for underskrift: 02-07-2023 kl.: 08:05:19
Underskrevet med MitID



Preben Karl Rabøl Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Preben Karl Rabøl Jørgensen
Dirigent
ID: 78e36c84-81b4-49a3-8727-a5922405affd
Tidspunkt for underskrift: 02-07-2023 kl.: 08:05:19
Underskrevet med MitID



Lars Æbelø-Nielsen

Navnet returneret af dansk NemID var:
Lars Æbelø-Nielsen
Revisor
ID: 1255072680634
CVR-match med dansk NemID
Tidspunkt for underskrift: 03-07-2023 kl.: 07:42:36
Underskrevet med NemID

NEM ID

Per Nielsen

Navnet returneret af dansk NemID var:
Per Nielsen
Revisor
ID: 97871371
CVR-match med dansk NemID
Tidspunkt for underskrift: 02-07-2023 kl.: 09:04:13
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: b8d19dYuwSS250350426

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.