

J.T.I. Gulventreprise A/S
Storegade 15, 6740 Bramming

Årsrapport for
2022/23

CVR-nr. 18 83 03 37

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. december 2023.

Jørn Büll Iversen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Egenkapitalopgørelse
- 16 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for J.T.I. Gulventreprise 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. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 12. december 2023

Direktion

Carsten Laurberg
direktør

Bestyrelse

Jørn Büll Iversen
bestyrelsesformand

Kirstine Iversen

Carsten Laurberg

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i J.T.I. Gulventreprise A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J.T.I. Gulventreprise A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, 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. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer 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 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 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.

Esbjerg, den 12. december 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lars Æbelø-Nielsen
statsautoriseret revisor
mne33693

Selskabsoplysninger

Selskabet	J.T.I. Gulventreprise A/S Storegade 15 6740 Bramming
	CVR-nr.: 18 83 03 37 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Jørn Büll Iversen, bestyrelsesformand Kirstine Iversen Carsten Laurberg
Direktion	Carsten Laurberg, direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Modervirksomhed	J. Iversen Invest ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af udførelse af specialgulventreprise, salg af produkter hertil samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 23.656.591 kr. mod 25.597.465 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5.860.426 kr. mod 7.993.577 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.T.I. Gulventreprise 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 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.

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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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 indregnes eksklusive 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 lejeindtægter fra midlertidig udleje af maskiner, samt modtagne lønrefusioner og fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

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.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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	3-10 år	0-20 %

Anvendt regnskabspraksis

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

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og 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 maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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 regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med 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 nettorealiseringsværdi.

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.

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	23.656.591	25.597.465
1 Personaleomkostninger	-13.370.662	-12.601.229
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.294.523	-2.263.442
Andre driftsomkostninger	-8.932	0
Driftsresultat	7.982.474	10.732.794
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	130.436	29.847
Andre finansielle indtægter	20.795	20.963
2 Øvrige finansielle omkostninger	-634.344	-526.362
Resultat før skat	7.499.361	10.257.242
3 Skat af årets resultat	-1.638.935	-2.263.665
Årets resultat	5.860.426	7.993.577
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	5.860.426	7.993.577
Disponeret i alt	5.860.426	7.993.577

Balance 30. september

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.394.636	6.912.806
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.394.636</u>	<u>6.912.806</u>
5	Andre tilgodehavender	90.750	118.750
6	Deposita	241.000	136.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>331.750</u>	<u>254.750</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.726.386</u>	<u>7.167.556</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	8.324.246	9.784.073
	Varebeholdninger i alt	<u>8.324.246</u>	<u>9.784.073</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	31.660.897	21.180.771
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	5.413.178	3.963.885
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.461.833	868.911
	Periodeafgrænsningsposter	409.289	509.502
	Tilgodehavender i alt	<u>39.945.197</u>	<u>26.523.069</u>
	Likvide beholdninger	1.957	33.578
	Omsætningsaktiver i alt	<u>48.271.400</u>	<u>36.340.720</u>
	Aktiver i alt	<u>54.997.786</u>	<u>43.508.276</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	24.025.131	18.164.706
Egenkapital i alt	25.025.131	19.164.706
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	767.000	230.793
Hensatte forpligtelser i alt	767.000	230.793
Gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	1.944.782	2.639.917
Gæld til tilknyttede virksomheder	479.000	1.050.000
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	1.099.053	2.516.916
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.522.835	6.206.833
8 Kortfristet del af langfristet gæld	3.959.807	2.530.479
Gæld til pengeinstitutter	2.982.083	4.139.001
7 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	3.497.396	1.894.616
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.822.864	6.268.144
Gæld til tilknyttede virksomheder	229.472	220.646
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	97.149	50.699
Anden gæld	4.094.049	2.802.359
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	25.682.820	17.905.944
Gældsforpligtelser i alt	29.205.655	24.112.777
Passiver i alt	54.997.786	43.508.276

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	1.000.000	18.164.705	19.164.705
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>5.860.426</u>	<u>5.860.426</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>24.025.131</u>	<u>25.025.131</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	11.688.196	10.944.433
Pensioner	1.421.685	1.388.053
Andre omkostninger til social sikring	70.743	68.993
Personaleomkostninger i øvrigt	190.038	199.750
	<u>13.370.662</u>	<u>12.601.229</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>21</u>	<u>20</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	8.826	59.397
Andre finansielle omkostninger	625.518	466.965
	<u>634.344</u>	<u>526.362</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.102.728	2.520.672
Årets regulering af udskudt skat	536.207	-257.007
	<u>1.638.935</u>	<u>2.263.665</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2022	15.267.213	14.755.064
Tilgang i årets løb	2.405.074	2.569.941
Afgang i årets løb	-1.332.511	-2.057.792
Kostpris 30. september 2023	<u>16.339.776</u>	<u>15.267.213</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	-8.354.407	-7.407.043
Årets afskrivninger	-2.294.523	-2.263.442
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	703.790	1.316.078
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	<u>-9.945.140</u>	<u>-8.354.407</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>6.394.636</u>	<u>6.912.806</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>3.768.386</u>	<u>4.574.929</u>

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
5. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. oktober 2022	118.750	0
Tilgang i årets løb	20.000	118.750
Afgang i årets løb	<u>-48.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>90.750</u>	<u>118.750</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>90.750</u>	<u>118.750</u>
Der specificeres således:		
Andre tilgodehavender	<u>90.750</u>	<u>118.750</u>
	<u>90.750</u>	<u>118.750</u>
6. Deposita		
Kostpris 1. oktober 2022	136.000	136.000
Tilgang i årets løb	<u>105.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>241.000</u>	<u>136.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>241.000</u>	<u>136.000</u>
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	21.602.267	11.858.273
Aconto faktureringer	<u>-19.686.485</u>	<u>-9.789.004</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>1.915.782</u>	<u>2.069.269</u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	5.413.178	3.963.885
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	<u>-3.497.396</u>	<u>-1.894.616</u>
	<u>1.915.782</u>	<u>2.069.269</u>

Noter

8. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/9 2023	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2023	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	3.387.673	1.442.891	1.944.782	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	479.000	0	479.000	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	3.615.969	2.516.916	1.099.053	0
	<u>7.482.642</u>	<u>3.959.807</u>	<u>3.522.835</u>	<u>0</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.982 t.kr., har selskabet deponeret skadeløsbrev nominelt 7.000 t.kr., som jf. Tinglysningsloven §47c omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	8.324
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	37.074
Driftsmidler og inventar	6.395

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 udgør 3.769 t.kr., jævnfør note 8, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. september 2023 udgør 3.388 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

	t.kr.
Garantiforpligtelser	5.218
Huslejeforpligtelser	1.308
Eventualforpligtelser i alt	<u>6.526</u>

Heri er indeholdt:

Eventualforpligtelser, tilknyttede virksomheder	<u>709</u>
---	------------

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 26 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 15 måneder og en samlet restleasingydelse på 32 t.kr.

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejeaftaler for i alt 5 lejemål og lejen i opsigelsesperioden udgør 1.308 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har pr. 30 september 2023, gennem pengeinstituttet, afgivet arbejdsgarantier for i alt 5.218 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med J. Iversen Invest ApS, CVR-nr. 28513275, 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.

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

Carsten Laurberg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Carsten Laurberg

Direktør

ID: db25fd19-bf4e-4544-a2ca-23c10e1743e2

Tidspunkt for underskrift: 12-12-2023 kl.: 11:13:48

Underskrevet med MitID



Carsten Laurberg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Carsten Laurberg

Bestyrelsesmedlem

ID: db25fd19-bf4e-4544-a2ca-23c10e1743e2

Tidspunkt for underskrift: 12-12-2023 kl.: 11:13:48

Underskrevet med MitID



Jørn Büll Iversen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jørn Büll Iversen

Bestyrelsesmedlem

ID: 0348518b-ebf2-4686-aacb-7d94eae94eca

Tidspunkt for underskrift: 12-12-2023 kl.: 13:01:46

Underskrevet med MitID



Jørn Büll Iversen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jørn Büll Iversen

Dirigent

ID: 0348518b-ebf2-4686-aacb-7d94eae94eca

Tidspunkt for underskrift: 12-12-2023 kl.: 13:01:46

Underskrevet med MitID



Kirstine Iversen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kirstine Jørgine Marie Iversen

Bestyrelsesmedlem

ID: ca9516b0-ecff-495e-b7f1-d76e426570c2

Tidspunkt for underskrift: 12-12-2023 kl.: 13:15:49

Underskrevet med MitID



Lars Æbelø-Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Æbelø-Nielsen

Revisor

På vegne af Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerse...

ID: e699f0dd-7445-4cf6-bbd5-998b1493176c

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 12-12-2023 kl.: 13:52:29

Underskrevet med MitID

