

VESLA A/S
Fabriksvej 12, 6920 Videbæk

CVR-nr. 20 65 43 33

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. marts 2023

Preben Lindbjerg Mehlsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for VESLA A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 31. marts 2023

Direktion

Victor Jensen
Direktør

Bestyrelse

Preben Lindbjerg Mehlsen
Formand

Carl Aage Nielsen

Frans Bredmose Langkjær

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i VESLA A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for VESLA A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Herning, den 31. marts 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Tommy H. Andersen

statsautoriseret revisor
mne31399

Selskabsoplysninger

Selskabet	VESLA A/S Fabriksvej 12 6920 Videbæk Telefon: 97173266 CVR-nr.: 20 65 43 33 Stiftet: 23. juni 1997 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Preben Lindbjerg Mehlsen, Formand Carl Aage Nielsen Frans Bredmose Langkjær
Direktion	Victor Jensen, Direktør
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Bankforbindelse	Sydbank, Dalgasgade 22, 7400 Herning
Modervirksomhed	Venture Midt/Vest A/S Stubkjær Family Holding ApS (ultimativt moderselskab)

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er udførelse af specialgulventrepriser, primært fugefri gulve i erhvervsbyggeri samt udvikling og salg af produkter hertil. Herudover udfører selskabet entrepriser i forbindelse med belægning af parkeringsanlæg og andre udendørsanlæg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 36.413.522 kr. mod 37.503.957 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4.681.623 kr. mod 6.723.636 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VESLA 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 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.

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 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 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

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 (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.

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 3 år.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

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.

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.

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 med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn.

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

Tilgodehavender

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

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. 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 acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

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 VESLA A/S forholdsvis over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. 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 nettorealisation sværdi.

Hensatte forpligtelser

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

Gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	36.413.522	37.503.957
1 Personaleomkostninger	-29.108.246	-27.506.884
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.379.787	-1.374.350
Driftsresultat	5.925.489	8.622.723
Andre finansielle indtægter	78.027	45.519
Øvrige finansielle omkostninger	-14.641	-51.824
Resultat før skat	5.988.875	8.616.418
2 Skat af årets resultat	-1.307.252	-1.892.782
Årets resultat	4.681.623	6.723.636
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	4.600.000	6.700.000
Overføres til overført resultat	81.623	23.636
Disponeret i alt	4.681.623	6.723.636

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.233.831	2.713.417
4 Indretning af lejede lokaler	0	489
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.233.831</u>	<u>2.713.906</u>
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	196.300	153.400
6 Deposita	73.400	111.295
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>269.700</u>	<u>264.695</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.503.531</u>	<u>2.978.601</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	8.228.659	7.962.606
Varebeholdninger i alt	<u>8.228.659</u>	<u>7.962.606</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.836.783	13.025.866
7 Igangværende arbejder for fremmed regning	388.527	440.029
Andre tilgodehavender	75.449	0
Periodeafgrænsningsposter	450.187	440.747
Tilgodehavender i alt	<u>11.750.946</u>	<u>13.906.642</u>
Likvide beholdninger	1.885.217	3.488.924
Omsætningsaktiver i alt	<u>21.864.822</u>	<u>25.358.172</u>
Aktiver i alt	<u>25.368.353</u>	<u>28.336.773</u>

Balance 31. december

Passiver		2022	2021
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	9.531.054	9.449.431
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.600.000	6.700.000
	Egenkapital i alt	<u>14.631.054</u>	<u>16.649.431</u>
Hensatte forpligtelser			
8	Hensættelser til udskudt skat	333.499	274.000
9	Andre hensatte forpligtelser	1.902.000	1.379.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.235.499</u>	<u>1.653.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Kreditinstitutter i øvrigt	59.341	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	59.341	0
7	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	272.716	2.992.985
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.758.922	2.713.804
	Selskabsskat	40.025	144.782
	Anden gæld	3.370.796	4.182.771
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.442.459	10.034.342
	Gældsforpligtelser i alt	<u>8.501.800</u>	<u>10.034.342</u>
	Passiver i alt	<u>25.368.353</u>	<u>28.336.773</u>
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11	Eventualposter		
12	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	9.425.792	3.200.000	13.125.792
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>23.639</u>	<u>3.500.000</u>	<u>3.523.639</u>
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	9.449.431	6.700.000	16.649.431
Udloddet udbytte	0	0	-6.700.000	-6.700.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>81.623</u>	<u>4.600.000</u>	<u>4.681.623</u>
	<u>500.000</u>	<u>9.531.054</u>	<u>4.600.000</u>	<u>14.631.054</u>

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Årets resultat	4.681.623	6.723.636
13 Reguleringer	2.563.228	3.128.437
14 Ændring i driftskapital	925.516	-8.564.194
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	8.170.367	1.287.879
Renteindbetalinger og lignende	14.779	45.522
Renteudbetalinger og lignende	-14.641	-52.510
Pengestrøm fra ordinær drift	8.170.505	1.280.891
Betalt selskabsskat	-1.352.510	-1.971.484
Pengestrømme fra driftsaktivitet	6.817.995	-690.593
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.104.985	-1.137.568
Salg af materielle anlægsaktiver	265.700	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-38.352
Salg af finansielle anlægsaktiver	37.895	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.801.390	-1.175.920
Afdrag på langfristet gæld	59.341	0
Betalt udbytte	-6.700.000	-3.200.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-6.640.659	-3.200.000
Ændring i likvider	-1.624.054	-5.066.513
Likvider 1. januar 2022	3.488.924	8.555.437
Valutakursreguleringer (likvider)	20.347	0
Likvider 31. december 2022	1.885.217	3.488.924
Likvider		
Likvide beholdninger	1.885.217	3.488.924
Likvider 31. december 2022	1.885.217	3.488.924

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	24.199.795	22.869.144
Pensioner	4.245.874	4.014.794
Andre omkostninger til social sikring	<u>662.577</u>	<u>622.946</u>
	<u>29.108.246</u>	<u>27.506.884</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>53</u>	<u>51</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.247.753	1.574.782
Årets regulering af udskudt skat	<u>59.499</u>	<u>318.000</u>
	<u>1.307.252</u>	<u>1.892.782</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	9.329.062	9.096.795
Tilgang i årets løb	2.104.985	1.282.568
Afgang i årets løb	<u>-1.484.499</u>	<u>-1.050.303</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>9.949.548</u>	<u>9.329.060</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-6.615.643	-6.302.509
Årets afskrivninger	-1.379.297	-1.363.437
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>1.279.223</u>	<u>1.050.303</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>-6.715.717</u>	<u>-6.615.643</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>3.233.831</u>	<u>2.713.417</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2022	87.866	87.866
Kostpris 31. december 2022	87.866	87.866
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-87.377	-76.464
Årets afskrivninger	-489	-10.913
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-87.866	-87.377
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	0	489
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2022	95.050	95.050
Kostpris 31. december 2022	95.050	95.050
Opskrivninger 1. januar 2022	58.350	22.200
Årets opskrivninger	42.900	36.150
Opskrivninger 31. december 2022	101.250	58.350
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	196.300	153.400
6. Deposita		
Kostpris 1. januar 2022	111.295	109.094
Tilgang i årets løb	0	2.201
Afgang i årets løb	-37.895	0
Kostpris 31. december 2022	73.400	111.295
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	73.400	111.295

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	12.041.657	8.567.739
Aconto faktureringer	-11.925.846	-11.120.695
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	115.811	-2.552.956
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	388.527	440.029
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	-272.716	-2.992.985
	115.811	-2.552.956
8. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2022	274.000	-44.000
Udskudt skat af årets resultat	59.499	318.000
	333.499	274.000
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	-117.064	-113.320
Omsætningsaktiver	560.563	530.320
Reklamationshensættelse	-110.000	-143.000
	333.499	274.000
9. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensættelser vedrører forventede omkostninger til forventede reklamationer og håndværksmæssige garantier på udførte entrepriser.		
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 12.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		t.kr.
Varebeholdninger		8.229
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.837
Driftsmidler		3.234

Noter

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået leje med en opsigelsesperiode på 6-12 måneder. Lejeforpligtelsen udgør den 31. december 2022 1.038 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for Ejd. Selskabet Fabriksvej 12, Videbæk ApS' mellemværende med Nykredit på i alt 3.718.559.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Der er på vegne af selskabet afgivet arbejdsgarantier for samlet TDKK 1.477 pr. 31. december 2022.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Stubkjær Family Holding ApS, CVR-nr. 42556351, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

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

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

12. Nærtstående parter

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for det ultimative moderselskab, Stubkjær Family Holding ApS, Herning.

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
13. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.379.786	1.374.350
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-60.424	-145.000
Andre finansielle indtægter	-78.027	-45.519
Øvrige finansielle omkostninger	14.641	51.824
Skat af årets resultat	1.307.252	1.892.782
	<u>2.563.228</u>	<u>3.128.437</u>
 14. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-266.053	-2.950.811
Ændring i tilgodehavender	2.155.692	-5.343.328
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-1.487.123	-656.055
Andre ændringer i driftskapital	523.000	386.000
	<u>925.516</u>	<u>-8.564.194</u>