

**NR. NEBEL
ENTREPRENØRFORRETNING A/S**

Tarmvej 233

6830 Nørre Nebel

CVR-nr. 21 64 34 91

Årsrapport for 2023

(25. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 7. maj 2024

Jens Kristian Bjerg
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023 | 15 |
| Balance pr. 31. december 2023 | 16 |
| Egenkapitalopgørelse | 18 |
| Noter | 19 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for NR. NEBEL ENTREPRENØRFORRETNING A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Nebel, den 7. maj 2024

Direktion

Jens Kristian Bjerg
direktør

Bestyrelse

Kristian Bech Andersen
formand

Jens Kristian Bjerg

Jonas Bech Hermansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i NR. NEBEL ENTREPRENØRFORRETNING A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for NR. NEBEL ENTREPRENØRFORRETNING A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Søborg, den 7. maj 2024

RéVision+ Regnskab, Rådgivning og SKAT Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 38 91 47 66

Søren Loyola Bro Søndergaard
Statsautoriseret revisor
mne34264

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|---|
| Selskabet | NR. NEBEL ENTREPRENØRFORRETNING A/S Tarmvej 233 6830 Nørre Nebel CVR-nr.: 21 64 34 91 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Stiftet: 21. april 1999 Regnskabsår: 25. regnskabsår Hjemsted: Varde |
| Bestyrelse | Kristian Bech Andersen, formand Jens Kristian Bjerg Jonas Bech Hermansen |
| Direktion | Jens Kristian Bjerg, direktør |
| Revision | RéVision+ Regnskab, Rådgivning og SKAT Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Revisionsanpartsselskab Vandtårnsvej 62a 2860 Søborg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed samt handel og investering og dermed beslægtet virksomhed, herunder handel med apps.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 403.423, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 8.279.452.

Der henvises til anvendt regnskabspraksis

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Der er efter regnskabsåret udløb indgået forlig i en på balancedagen verserende sag.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NR. NEBEL ENTREPRENØRFORRETNING A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Væsentlig fejl

Selskabets moderselskab har i regnskabsåret 2022 anvendt 403 t.kr. af det fremførbare underskud til modregning i skattepligtig indkomst. Dette er ikke indregnet i selskabets henlæggelse til udskudt skat og mellemregning med moderselskabet. Beløbet udgør 88 t.kr.

Tilretningen af den væsentlig fejl har ingen skatteeffekt men alene påvirker henlæggelse til udskudt skat og mellemregning med tilknyttede virksomheder. Den beløbsmæssige indvirkning af korrektionen har medført, at henlæggelse til udskudt skat forøges med ca. 88 t.kr. mens mellemregning med tilknyttede virksomheder formindskes med et tilsvarende beløb. Egenkapitalen og årets resultat er upåvirket.

Ud over ovenstående er der ikke sket ændringer i forhold til tidligere år.

Ændring af skøn

Der er sket ændringer på scrapværdier og afskrivningsperioder for poster under andre anlæg, driftsmidler og inventar samt selskabets ejendom. Scrapværdien har i tidligere år været sat til 0 kr. på flere aktiver men er revurderet. Denne er nu ændret, således denne udgør ca. 10-30% af anskaffessummen for det pågældende produktionsmateriel. Afskrivningsperioderne er ændret således de afspejler de reelle levetider

Selskabets ledelse har vurderet scrapværdierne og afskrivningsperiode med baggrund i ændrede forudsætninger for aktiverne. Den beløbsmæssige indvirkning af ændringerne medfører at afskrivninger formindskes med ca. 1.566 t.kr. pr. år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Ejendomsomkostninger

Ejendommens driftsomkostninger omfatter direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift, vedligeholdelse, forsikring, forbrugsafgifter og skatter mv., der afholdes i forbindelse med den udlejning af ejendomme, som indgår i nettoomsætningen.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Øvrige bygninger | 30 år | 30 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2-14 år | 0-30 % |

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

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, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. 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.

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 samt for betalte acontoskatter.

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, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 16.192.867 | 18.091.987 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-11.324.199</u> | <u>-11.450.958</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 4.868.668 | 6.641.029 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -3.179.761 | -4.590.789 |
| Andre driftsomkostninger | | <u>-575.942</u> | <u>-233.309</u> |
| Resultat før finansielle poster (EBIT) | | 1.112.965 | 1.816.931 |
| Finansielle indtægter | | 41.649 | 1.198 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-1.260.336</u> | <u>-1.178.723</u> |
| Resultat før skat | | -105.722 | 639.406 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>509.145</u> | <u>-253.793</u> |
| Årets resultat | | <u>403.423</u> | <u>385.613</u> |
| Overført resultat | | <u>403.423</u> | <u>385.613</u> |
| | | <u>403.423</u> | <u>385.613</u> |

Balance pr. 31. december 2023

| | Note | 2023 DKK | 2022 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 4 | 418.226 | 455.003 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | 32.251.820 | 26.614.797 |
| Materielle anlægsaktiver | | 32.670.046 | 27.069.800 |
| Anlægsaktiver i alt | | 32.670.046 | 27.069.800 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 358.913 | 62.758 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 1.580.070 | 1.580.070 |
| Varebeholdninger | | 1.938.983 | 1.642.828 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 6.150.675 | 9.308.927 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 139.540 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 326.625 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 191.193 | 222.783 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1.069.181 | 1.182.718 |
| Tilgodehavender | | 7.877.214 | 10.714.428 |
| Likvide beholdninger | | 17.894 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 9.834.091 | 12.357.256 |
| Aktiver i alt | | 42.504.137 | 39.427.056 |

Balance pr. 31. december 2023

| | Note | 2023 DKK | 2022 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 7.779.452 | 7.376.031 |
| Egenkapital | 5 | 8.279.452 | 7.876.031 |
| Hensættelse til udskudt skat | 6 | 322.119 | 831.264 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 322.119 | 831.264 |
| Banker | | 698.843 | 741.630 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 170.841 | 210.715 |
| Leasingforpligtelser | | 13.658.121 | 11.996.113 |
| Anden gæld | | 776.368 | 750.116 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | 15.304.173 | 13.698.574 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 7 | 3.990.562 | 3.922.472 |
| Banker | | 7.578.269 | 8.639.897 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.144.455 | 2.320.662 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 362.166 |
| Anden gæld | | 1.885.107 | 1.775.990 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 18.598.393 | 17.021.187 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 33.902.566 | 30.719.761 |
| Passiver i alt | | 42.504.137 | 39.427.056 |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 500.000 | 7.376.029 | 7.876.029 |
| Årets resultat | 0 | 403.423 | 403.423 |
| Egenkapital 31. december 2023 | 500.000 | 7.779.452 | 8.279.452 |

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 500.000 | 6.990.418 | 7.490.418 |
| Årets resultat | 0 | 385.613 | 385.613 |
| Egenkapital 31. december 2022 | 500.000 | 7.376.031 | 7.876.031 |

Noter

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 9.984.534 | 9.963.134 |
| Pensioner | 1.166.410 | 990.104 |
| Andre omkostninger til social sikring | 173.255 | 497.720 |
| | <u>11.324.199</u> | <u>11.450.958</u> |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>23</u> | <u>23</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 50.989 | 450.780 |
| Andre finansielle omkostninger | 1.209.347 | 727.943 |
| | <u>1.260.336</u> | <u>1.178.723</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>-509.145</u> | <u>253.793</u> |
| | <u>-509.145</u> | <u>253.793</u> |

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|--------------------------|---|
| Kostpris 1. januar 2023 | 1.409.306 | 45.095.507 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 12.867.835 |
| Afgang i årets løb | 0 | -6.477.369 |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>1.409.306</u> | <u>51.485.973</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | 954.303 | 18.480.710 |
| Årets afskrivninger | 36.777 | 3.142.984 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | -2.389.541 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | <u>991.080</u> | <u>19.234.153</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u>418.226</u> | <u>32.251.820</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver | <u>0</u> | <u>25.001.497</u> |

5 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 6 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023 | 831.264 | 831.264 |
| Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen | -509.145 | 0 |
| Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023 | 322.119 | 831.264 |

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

| | | |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Materielle anlægsaktiver | 1.100.591 | 902.169 |
| Skattemæssigt underskud | -899.202 | -159.519 |
| | 322.119 | 831.264 |

Forfaldstidspunkterne for udskudt skat forventes at blive:

| | | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 0-1 år | 0 | 0 |
| 1-5 år | 322.119 | 831.264 |
| >5 år | 0 | 0 |
| Udskudt skat 31. december 2023 | 322.119 | 831.264 |

7 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar 2023 | Gæld 31. december 2023 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------|------------------------|
| Banker | 741.630 | 769.363 | 70.520 | 416.763 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 210.715 | 213.641 | 42.800 | 36.641 |
| Leasingforpligtelser | 11.996.113 | 17.535.363 | 3.877.242 | 3.658.310 |
| Anden gæld | 750.116 | 776.368 | 0 | 854.000 |
| | 13.698.574 | 19.294.735 | 3.990.562 | 4.965.714 |

Noter

8 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af selskabets primære drift.

Årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for regnskabsåret kan således henføres til tab på tilgodehavende, fortjeneste på salg af driftsmidler, fortjeneste på salg af leasingaktiver. Posterne er indregnet med 263 t.kr., 209 t.kr. samt 517 t.kr. Beløbene indgår i andre eksterne omkostninger, andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid op til 0 måneder. Den samlede forpligtelse i leasingperioden udgør 120 t.kr.

Kautions- og garantiforpligtelser

Virksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld realkreditforeningspantebrev på 1.080 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på balancetidspunktet udgør i alt t.kr. 418.

Til sikkerhed for nuværende og fremtidige mellemværende med moderselskabets pengeinstitut har selskabet afgivet selvskyldner kaution.

Der er stillet arbejdsgarantier for udført arbejde på i alt 923 t.kr.

Der er tinglyst virksomhedspant på i alt t.kr. 10.000 på driftsmidler og driftsinventar samt omsætningsaktiver, der har en bogført værdi pr. 31/12-2023 på t.kr. 40.341.

Noter

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Der er tinglyst ejerpantbrev på 1.750 t.kr. i grunde som er under udstykning med en regnskabsmæssig værdi på 1.580 t.kr.

Der er tinglyst ejerpantbrev på 1.750 t.kr. i maskiner med en regnskabsmæssig værdi på 250 t.kr.