

A-Z TAGTEKNIK A/S

Søndersøvej 266, 5462 Morud

CVR-nr. 21 80 59 98

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. marts 2024.

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for A-Z TAGTEKNIK 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Morud, den 13. februar 2024

Direktion

Peter Klovgborg Christiansen

Bestyrelse

Camilla Klovgborg Jais Hansen
formand

Jesper Lind Hansen

Peter Klovgborg Christiansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i A-Z TAGTEKNIK A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A-Z TAGTEKNIK A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Odense, den 13. februar 2024

Revision & Råd

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Leif Åhl Petersen

Statsautoriseret revisor
mne9638

Selskabsoplysninger

Selskabet	A-Z TAGTEKNIK A/S Søndersøvej 266 5462 Morud Telefon: 64 82 29 60 Hjemmeside: www.aztagteknik.dk E-mail: info@aztagteknik.dk CVR-nr.: 21 80 59 98 Stiftet: 1. juli 1999 Hjemsted: Nordfyns Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023 24. regnskabsår
Bestyrelse	Camilla Klovborg Jais Hansen, formand Jesper Lind Hansen Peter Klovborg Christiansen
Direktion	Peter Klovborg Christiansen
Revision	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S
Modervirksomhed	PKCHR HOLDING ApS, Nordfyns
Dattervirksomhed	A-Z TAGTEKNIK ENTREPRISE ApS, Nordfyns

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af, at drive handel, håndværk, industri samt andet dermed forbundet aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 10.432.081 kr. mod 10.405.136 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 614.065 kr. mod 1.420.355 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A-Z TAGTEKNIK 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre 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.

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 modtagne lønrefusioner.

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

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 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 samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

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

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

Balancen

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.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	15 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

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

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

Leasingkontrakter

Alle 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 materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

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

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 medgæede omkostninger eller nettorealisationseværdien, 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og indestående på skattekontoen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	10.432.081	10.405.136
1 Personaleomkostninger	-9.287.668	-8.531.048
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-422.143</u>	<u>-390.069</u>
Driftsresultat	722.270	1.484.019
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	118.920	256.632
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	47.529	124.176
Andre finansielle indtægter	10.675	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-66.694</u>	<u>-80.261</u>
Resultat før skat	832.700	1.784.566
2 Skat af årets resultat	<u>-218.635</u>	<u>-364.211</u>
Årets resultat	614.065	1.420.355
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	610.000	1.400.000
Overføres til overført resultat	<u>4.065</u>	<u>20.355</u>
Disponeret i alt	614.065	1.420.355

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	248.528	561.897
4 Indretning af lejede lokaler	359.339	468.113
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>607.867</u>	<u>1.030.010</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>607.867</u>	<u>1.030.010</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	1.068.919	1.070.377
Varebeholdninger i alt	<u>1.068.919</u>	<u>1.070.377</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.238.985	1.177.729
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	187.813	1.139.291
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.824.484	4.827.927
Andre tilgodehavender	69.311	146.203
Periodeafgrænsningsposter	337.376	235.046
Tilgodehavender i alt	<u>4.657.969</u>	<u>7.526.196</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	45.210	35.475
Værdipapirer i alt	<u>45.210</u>	<u>35.475</u>
Likvide beholdninger	3.817	0
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.775.915</u>	<u>8.632.048</u>
Aktiver i alt	<u>6.383.782</u>	<u>9.662.058</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	600.000	600.000
Overført resultat	1.375.299	1.371.234
Foreslået udbytte for regnskabsåret	610.000	1.400.000
Egenkapital i alt	2.585.299	3.371.234
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	38.787
Hensatte forpligtelser i alt	0	38.787
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	5.034
Anden gæld	771.961	745.856
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	771.961	750.890
7 Kortfristet del af langfristet gæld	0	118.235
Gæld til pengeinstitutter	29.860	1.659.539
6 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	28.610	147.726
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.744.505	1.844.479
Anden gæld	1.223.547	1.731.168
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.026.522	5.501.147
Gældsforpligtelser i alt	3.798.483	6.252.037
Passiver i alt	6.383.782	9.662.058
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	600.000	1.371.234	1.400.000	3.371.234
Udloddet udbytte	0	0	-1.400.000	-1.400.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	4.065	610.000	614.065
	600.000	1.375.299	610.000	2.585.299

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	8.039.128	7.374.643
Pensioner	1.026.266	904.977
Andre omkostninger til social sikring	222.274	251.428
	<u>9.287.668</u>	<u>8.531.048</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>22</u>	<u>23</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	257.422	471.988
Årets regulering af udskudt skat	-38.787	-107.777
	<u>218.635</u>	<u>364.211</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	2.463.583	2.044.552
Tilgang i årets løb	0	419.031
Kostpris 31. december	<u>2.463.583</u>	<u>2.463.583</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.901.686	-1.620.391
Årets afskrivninger	-313.369	-281.295
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-2.215.055</u>	<u>-1.901.686</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>248.528</u>	<u>561.897</u>
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	1.631.611	1.631.611
Kostpris 31. december	<u>1.631.611</u>	<u>1.631.611</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.163.498	-1.054.724
Årets afskrivninger	-108.774	-108.774
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-1.272.272</u>	<u>-1.163.498</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>359.339</u>	<u>468.113</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>	
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. januar	<u>1</u>	<u>1</u>	
Kostpris 31. december	<u>1</u>	<u>1</u>	
Opskrivninger 1. januar	-152.766	-409.398	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>118.920</u>	<u>256.632</u>	
Opskrivninger 31. december	<u>-33.846</u>	<u>-152.766</u>	
Modregnet i tilgodehavender	<u>33.845</u>	<u>152.765</u>	
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>33.845</u>	<u>152.765</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
A-Z TAGTEKNIK ENTREPRISE ApS, Nordfyns	100 %	<u>-33.845</u>	<u>118.920</u>
		<u>-33.845</u>	<u>118.920</u>
6. Igangværende arbejder for fremmed regning			
Salgsværdi af periodens produktion		977.707	10.530.191
Aconto faktureringer		<u>-818.504</u>	<u>-9.538.626</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto		<u>159.203</u>	<u>991.565</u>
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)		187.813	1.139.291
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)		<u>-28.610</u>	<u>-147.726</u>
		<u>159.203</u>	<u>991.565</u>

Noter

7. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2023	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2023	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	771.961	0	771.961	771.961
	771.961	0	771.961	771.961

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement har selskabet deponeret ejerpantebreve på kr. 775.000 med pant i driftsinventar og -materiel samt goodwill.

Til sikkerhed for bankengagement har selskabet yderligere stillet virksomhedspant på nominelt kr. 3.000.000 omfattende simple fordringer, lagerbeholdninger, ikke indregistreret køretøjer samt driftsinventar og -materiel. Den bogførte værdi af pantsatte aktiver udgør pr. 31. december 2023 kr. 4.703.680.

Afgivet arbejdsgaranti udgør pr. 31. december 2023 kr. 823.918.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende leje af driftsmateriel. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 6-15 måneder og den resterende leasingforpligtelse udgør pr. 31. december 2023 kr. 85.687. Tilbagekøbsforpligtelsen udgør pr. 31. december 2023 på kr. 20.000.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en samlet forpligtelse pr. 31. december 2023 på kr. 38.100 svarende til 3 måneders husleje.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for det samlede bankengagement i tilknyttet virksomhed. Den tilknyttede virksomheds samlede bankengagement udgør pr. 31. december 2023 en nettogæld på kr. 744.692.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med PKCHR HOLDING ApS, CVR-nr. 33876688, som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

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

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