

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Finn Vindahl Andersen
VVS-Entreprise A/S
Engholmvej 6
3100 Hornbæk

CVR-nr. 24207315

Årsrapport 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2024



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Finn Vindahl Andersen VVS-Entreprise 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 10. juni 2024

Direktion



Thomas Vindahl Andersen
direktør

Bestyrelse



Dan Brandis
formand



Thomas Vindahl Andersen

Jesper Boel

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Finn Vindahl Andersen VVS-Entreprise A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Finn Vindahl Andersen VVS-Entreprise A/S for regnskabsåret 1. januar 2023 - 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 2023 - 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 revisorers 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 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * 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.

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.

Helsingør, den 10. juni 2024

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30195264

Morten Bjerregaard
statsautoriseret revisor
mne34299

Peter Kallermann
statsautoriseret revisor
mne8285

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Finn Vindahl Andersen VVS-Entreprise A/S Engholmvej 6 3100 Hornbæk CVR-nr. 24207315 Regnskabsår 1. januar 2023 - 31. december 2023
Direktion	Thomas Vindahl Andersen, direktør
Bestyrelse	Dan Brandis Thomas Vindahl Andersen Jesper Boel
Revisor	Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 1 og 3 3000 Helsingør CVR-nr. 30195264

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive VVS-virksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på 1.420.698 kr., og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på 30.361.371 kr., og en egenkapital på 12.423.007 kr.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2023 foretaget en grensplatning, hvor selskabets ejendomme og hertil hørende aktivitet er fraspaltet. Spaltingen er regnskabsmæssigt behandlet efter Book Value-metoden. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Finn Vindahl Andersen VVS-Entreprise A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2023 foretaget en grensplatning, hvor selskabets ejendomme og hertil hørende aktivitet er fraspaltet. Spaltningen er regnskabsmæssigt behandlet efter Book Value-metoden. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal.

Koncerninterne virksomhedssammenslutninger

Ved koncerninterne virksomhedssammenslutninger, som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver, anpartsombytninger mv., hvor deltagerne er under modervirksomhedens kontrol anvendes book-value metoden.

Koncernregnskab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 112 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen indgår i en overliggende koncern.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Færdiggørelsesgraden til måling af produktionens udførelse opgøres med udgangspunkt i forbrugte omkostninger i forhold til seneste omkostningsestimat.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets nettoomsætning, herunder råvarer, hjælpematerialer, produktionslønninger og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og af- og nedskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsanlæg og maskiner.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til distribution af solgte varer i året, herunder omkostninger til salgspersonale, transport, salgsfremmende omkostninger og lignende omkostninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger, afskrivninger og lignende omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationseværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Anvendt regnskabspraksis

Forudbetalinger, der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af kontantbeholdninger samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

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

Finansielle leasingforpligtelser

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som 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.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		12.021.734	12.527.415
Distributionsomkostninger	1	-131.530	-143.040
Administrationsomkostninger	1	-10.010.868	-11.180.436
Driftsresultat		1.879.336	1.203.939
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		233.106	60.205
Finansielle indtægter		20.346	6.935
Finansielle omkostninger	2	-369.773	-392.746
Resultat før skat		1.763.015	878.333
Skat af årets resultat	3	-342.317	-186.904
Årets resultat		1.420.698	691.429
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		233.106	60.205
Overført resultat		187.592	631.224
Resultatdisponering		1.420.698	691.429

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	160.416	199.702
Immaterielle anlægsaktiver		160.416	199.702
Grunde og bygninger	5	0	7.521.154
Produktionsanlæg og maskiner	6	475.209	674.219
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	4.167.594	3.592.079
Materielle anlægsaktiver		4.642.803	11.787.452
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8, 9	2.286.326	2.053.220
Kapitalinteresser	9, 10	0	0
Finansielle anlægsaktiver		2.286.326	2.053.220
Anlægsaktiver		7.089.545	14.040.374
Råvarer og hjælpematerialer		1.973.382	2.126.432
Varebeholdninger		1.973.382	2.126.432
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.950.566	14.359.360
Igangværende arbejder for fremmed regning	11	9.816.350	4.649.327
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		284.314	0
Andre tilgodehavender		273.210	195.515
Periodeafgrænsningsposter		500.057	1.090.566
Tilgodehavender		19.824.497	20.294.768
Likvide beholdninger		1.473.947	1.174.450
Omsætningsaktiver		23.271.826	23.595.650
Aktiver		30.361.371	37.636.024

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.241.326	1.008.220
Overført resultat		9.681.681	14.411.056
Udbytte for regnskabsåret		1.000.000	0
Egenkapital		12.423.007	15.919.276
Hensættelser til udskudt skat		1.090.280	1.629.795
Hensatte forpligtelser		1.090.280	1.629.795
Gæld til realkreditinstitutter		0	2.139.491
Anden gæld		1.165.081	2.182.605
Leasingforpligtelser		2.818.793	2.167.733
Langfristede gældsforpligtelser	12	3.983.874	6.489.829
Gæld til realkreditinstitutter		0	124.474
Gæld til banker		8.504	10.080
Igangværende arbejder for fremmed regning	11	310.447	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.369.405	4.860.382
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.741.947	2.687.698
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		469.357	60.830
Anden gæld		2.932.290	4.957.828
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		318.002	311.710
Leasingforpligtelser	12	714.258	554.122
Deposita		0	30.000
Kortfristede gældsforpligtelser		12.864.210	13.597.124
Gældsforpligtelser		16.848.084	20.086.953
Passiver		30.361.371	37.636.024
Eventualforpligtelser	13		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	14		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Udbytte for året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	1.008.220	14.411.056	0	15.919.276
Afgang ved spaltning	0	0	-4.916.967	0	-4.916.967
Årets resultat	0	233.106	187.592	1.000.000	1.420.698
Egenkapital 31. december 2023	500.000	1.241.326	9.681.681	1.000.000	12.423.007

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	23.718.975	25.564.455
Pensioner	2.370.513	2.286.254
Andre omkostninger til social sikring	320.423	399.531
	26.409.911	28.250.240
<i>Personaleomkostningerne er fordelt således i resultatopgørelsen:</i>		
Produktionsomkostninger	19.335.170	20.037.823
Distributionsomkostninger	0	0
Administrationsomkostninger	7.074.741	8.212.417
	26.409.911	28.250.240
Gennemsnitligt antal beskæftigede	55	62
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	54.249	58.796
Andre finansielle omkostninger	315.524	333.950
	369.773	392.746
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	469.357	60.830
Regulering af udskudt skat	-127.040	126.074
	342.317	186.904
4. Goodwill		
Kostpris primo	275.000	275.000
Kostpris ultimo	275.000	275.000
Af- og nedskrivninger primo	-75.298	-36.012
Årets afskrivninger	-39.286	-39.286
Af- og nedskrivninger ultimo	-114.584	-75.298
Regnskabsmæssig værdi ultimo	160.416	199.702

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	9.464.494	9.377.734
Tilgang i årets løb	0	86.760
Afgang i årets løb	-9.464.494	0
Kostpris ultimo	0	9.464.494
Af- og nedskrivninger primo	-1.943.340	-1.786.619
Årets afskrivninger	0	-156.721
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.943.340	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-1.943.340
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	7.521.154
6. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	2.702.831	2.241.776
Tilgang i årets løb	0	483.000
Afgang i årets løb	0	-21.945
Kostpris ultimo	2.702.831	2.702.831
Af- og nedskrivninger primo	-2.028.612	-1.859.344
Årets afskrivninger	-199.010	-191.213
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	21.945
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.227.622	-2.028.612
Regnskabsmæssig værdi ultimo	475.209	674.219
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	328.930	416.990
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	6.122.064	5.401.789
Tilgang i årets løb	1.998.185	1.710.960
Afgang i årets løb	-1.394.807	-990.685
Kostpris ultimo	6.725.442	6.122.064
Af- og nedskrivninger primo	-2.529.985	-1.748.454
Årets afskrivninger	-1.022.920	-1.071.975
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	995.057	290.444
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.557.848	-2.529.985
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.167.594	3.592.079
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	3.542.490	2.701.693

Noter

	2023 kr.	2022 kr.		
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	1.045.000	1.045.000		
Kostpris ultimo	1.045.000	1.045.000		
Værdireguleringer primo	1.008.220	948.015		
Årets resultat	233.106	60.205		
Værdireguleringer ultimo	1.241.326	1.008.220		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.286.326	2.053.220		
9. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Kathøj Kloakservice ApS	Helsingør	55,00	4.156.956	423.829
			4.156.956	423.829
<i>Kapitalinteresser</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Hornbæk Totalentreprise A/S	Helsingør	50,00	-1.311.458	-8.983
			-1.311.458	-8.983
			2023 kr.	2022 kr.
10. Kapitalinteresser				
Kostpris primo	1	1		
Kostpris ultimo	1	1		
Nedskrivninger primo	-1	-1		
Nedskrivninger ultimo	-1	-1		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0		
11. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af udført arbejde	19.035.075	38.144.861		
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	-9.529.172	-33.495.534		
Nettoværdi af igangværende arbejder	9.505.903	4.649.327		
<i>Igangværende arbejder er klassificeret således i balancen:</i>				
Nettotilgodehavender	9.816.350	4.649.327		
Nettoforpligtelser	-310.447	0		
	9.505.903	4.649.327		

Noter

12. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år kr.	Forfald indenfor 1 år kr.	Forfald efter 5 år kr.
Anden gæld	1.165.081	0	1.165.081
Leasingforpligtelser	2.818.793	714.258	0
	3.983.874	714.258	1.165.081

13. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Silver Surfer Holding ApS, CVR-nr. 31 17 58 36. Eventuelle senere korrektioner til sambeskatningsindkomsten kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har foretaget grenspaltning med regnskabsmæssig virkning fra 1. januar 2023 og hæfter solidarisk for forpligtelser, der bestod på tidspunktet for beslutningen om spaltning, dog højst med værdien af de indskudte nettoaktiver på dette tidspunkt.

14. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der påhviler selskabet leasingforpligtelser. Leasingforpligtelser udgør maks. 200.136 kr.

Der er via garantiselskaber stillet arbejdsgarantier for i alt 4.341.876 kr. pr. 31.december 2023.

Selskabets har stillet sikkerhed i virksomheden (skadeløsbrev) på 1.000.000 kr. for mellemværende med pengeinstitut.

Selskabet kautionerer for datterselskabet Kathøj Kloakservice ApS' mellemværende med pengeinstitut.