

Tømrefirmaet Jørgen Sørensen A/S

Tagtækkervej 27, 8800 Viborg

CVR-nr. 24 20 91 05

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. april 2024.

Brian Maagaard Schjötler
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Tømrerfirmaet Jørgen Sørensen 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.

Viborg, den 3. april 2024

Direktion

Brian Maagaard Schjötler

Bestyrelse

Anne-Mette Krogh
Formand

Stefan Bjørn Hoffmann

Klaus Vestdam

Brian Maagaard Schjötler

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Tømrerfirmaet Jørgen Sørensen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrerfirmaet Jørgen Sørensen 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 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 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.

Viborg, den 3. april 2024

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Bo Skårup Sørensen

statsautoriseret revisor
mne29531

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tømrerfirmaet Jørgen Sørensen A/S Tagtækkervej 27 8800 Viborg
	CVR-nr.: 24 20 91 05
	Stiftet: 23. juni 1999
	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Anne-Mette Krogh, Formand Stefan Bjørn Hoffmann Klaus Vestdam Brian Maagaard Schjötler
Direktion	Brian Maagaard Schjötler
Revision	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive tømrervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2023, udviser et resultat på 3.449.272 kr. mod 1.474.387 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 13.449.272 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrerfirmaet Jørgen Sørensen 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.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, 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 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 og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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 fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, administrationsgodtgørelse samt modtagne lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 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.

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.

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

Den aktuelle 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (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.

Varebeholdninger

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

Kostpris omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acntofaktureringer og forventede tab. 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.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne 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 selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tømrerfirmaet Jørgen Sørensen A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealisationsværdi.

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.

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 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	25.085.876	22.000.971
1 Personaleomkostninger	-20.103.261	-18.835.931
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-922.119	-981.455
Resultat før finansielle poster	4.060.496	2.183.585
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	29.666	8.647
Finansielle indtægter	449.842	1.426
2 Finansielle omkostninger	-116.519	-305.092
Resultat før skat	4.423.485	1.888.566
3 Skat af årets resultat	-974.213	-414.179
Årets resultat	3.449.272	1.474.387
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-1.900.707
Udbytte for regnskabsåret	3.449.272	1.474.387
Overføres til overført resultat	0	1.900.707
Disponeret i alt	3.449.272	1.474.387

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
4 Indretning lejede lokaler	181.686	205.911
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.681.424	1.645.532
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.863.110</u>	<u>1.851.443</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.863.110</u>	<u>1.851.443</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	100.000	100.000
Fremstillede varer og handelsvarer	1.836.148	1.821.938
Varebeholdninger i alt	<u>1.936.148</u>	<u>1.921.938</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.503.497	19.949.075
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	8.703.096	2.909.818
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	858.666	619.127
Andre tilgodehavender	1.013.355	524.286
Periodeafgrænsningsposter	409.459	279.766
Tilgodehavender i alt	<u>27.488.073</u>	<u>24.282.072</u>
Værdipapirer	1.952.361	1.794.289
Værdipapirer i alt	<u>1.952.361</u>	<u>1.794.289</u>
Likvide beholdninger	<u>4.579.577</u>	<u>3.081.164</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>35.956.159</u>	<u>31.079.463</u>
Aktiver i alt	<u>37.819.269</u>	<u>32.930.906</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	9.500.000	9.500.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.449.272	1.474.387
Egenkapital i alt	13.449.272	11.474.387
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	388.000	284.000
Hensatte forpligtelser i alt	388.000	284.000
Gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	196.776	384.867
Anden gæld	1.931.312	1.905.761
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.128.088	2.290.628
6 Kortfristet del af langfristet gæld	129.150	132.000
5 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	10.025.915	7.622.288
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.443.216	6.919.020
Gæld til tilknyttede virksomheder	336.897	941.223
Selskabsskat	869.802	657.179
Anden gæld	2.048.929	2.610.181
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	21.853.909	18.881.891
Gældsforpligtelser i alt	23.981.997	21.172.519
Passiver i alt	37.819.269	32.930.906

7 Oplysninger om dagsværdi

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	1.900.707	7.599.293	4.751.090	14.751.090
Udloddet udbytte	0	0	0	-4.751.090	-4.751.090
Resultatandel	0	-1.900.707	1.900.707	1.474.387	1.474.387
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	0	9.500.000	1.474.387	11.474.387
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.474.387	-1.474.387
Resultatandel	0	0	0	3.449.272	3.449.272
	500.000	0	9.500.000	3.449.272	13.449.272

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	17.396.701	16.339.955
Pensioner	2.133.936	2.013.076
Andre omkostninger til social sikring	<u>572.624</u>	<u>482.900</u>
	<u>20.103.261</u>	<u>18.835.931</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>48</u>	<u>46</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	6.848
Andre finansielle omkostninger	<u>116.519</u>	<u>298.244</u>
	<u>116.519</u>	<u>305.092</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	870.213	657.179
Årets regulering af udskudt skat	<u>104.000</u>	<u>-243.000</u>
	<u>974.213</u>	<u>414.179</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	395.227	8.786.430
Tilgang	0	832.776
Afgang	0	-438.736
Kostpris ultimo	<u>395.227</u>	<u>9.180.470</u>
Af- og nedskrivninger primo	189.316	7.140.898
Årets afskrivninger	24.225	710.137
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-351.989
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>213.541</u>	<u>7.499.046</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>181.686</u>	<u>1.681.424</u>

Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på 290.000

31/12 2023 31/12 2022

5. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af periodens produktion	55.604.731	36.676.376
Aconto faktureringer	-56.927.550	-41.388.846
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>-1.322.819</u>	<u>-4.712.470</u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	8.703.096	2.909.818
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	-10.025.915	-7.622.288
	<u>-1.322.819</u>	<u>-4.712.470</u>

Noter

6. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2023</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2023</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Leasingforpligtelser	284.776	88.000	196.776	0
Anden gæld	1.972.462	41.150	1.931.312	1.877.000
	<u>2.257.238</u>	<u>129.150</u>	<u>2.128.088</u>	<u>1.877.000</u>

7. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede aktier</u>	<u>Unoterede værdipapirer og kapital- andele</u>
Dagsværdi ultimo	116.160	1.836.201
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	7.848	150.224

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for garantistillelse af pengeinstitut, har selskabet deponeret likvide beholdninger og værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør i alt 1.839 tkr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 89 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 4-19 måneder og en samlet restleasingydelse på 114 tkr.

Selskabet har pr. 31. december 2023 stillet arbejdsgarantier for i alt 17.497 tkr.

Selskabet har indgået huslejekontrakt, hvor der påhviler selskabet huslejeforpligtelser på i alt 176 tkr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning med JS Group Viborg A/S, CVR-nr. 42 50 07 98, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter.

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

Anne-Mette Krogh

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anne-Mette Krogh
Bestyrelsesformand
ID: b9480391-ac4f-4234-a942-5475fb40bdb9
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 03-04-2024 kl.: 08:53:26
Underskrevet med MitID



Stefan Bjørn Hoffmann

Navnet returneret af dansk MitID var:
Stefan Bjørn Hoffmann
Bestyrelsesmedlem
ID: 442366dc-ef93-48c5-978e-0c1eb4e141c9
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 04-04-2024 kl.: 08:59:19
Underskrevet med MitID



Klaus Vestdam

Navnet returneret af dansk MitID var:
Klaus Vestdam
Bestyrelsesmedlem
ID: 80fae967-8b5d-4822-b846-0c6dd0293431
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 03-04-2024 kl.: 09:16:14
Underskrevet med MitID



Brian Maagaard Schjötler

Navnet returneret af dansk MitID var:
Brian Maagaard Schjötler
Bestyrelsesmedlem
ID: 56d73351-8e0f-4f59-b4df-dcddd6b8ae07
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 03-04-2024 kl.: 09:04:46
Underskrevet med MitID



Brian Maagaard Schjötler

Navnet returneret af dansk MitID var:
Brian Maagaard Schjötler
Direktør
ID: 56d73351-8e0f-4f59-b4df-dcddd6b8ae07
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 03-04-2024 kl.: 09:04:46
Underskrevet med MitID



Bo Skårup Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Bo Skårup Sørensen
Revisor
ID: 9409770e-2f73-4319-9de9-0202ce24114d
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 04-04-2024 kl.: 09:54:21
Underskrevet med MitID



Brian Maagaard Schjötler

Navnet returneret af dansk MitID var:
Brian Maagaard Schjötler
Dirigent
ID: 56d73351-8e0f-4f59-b4df-dcddd6b8ae07
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 04-04-2024 kl.: 21:01:11
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.