

# Snedkerfirmaet Ivan Madsen ApS

Industrikrogen 4B, 2635 Ishøj

CVR-nr. 25 27 01 34

## Årsrapport

**1. oktober 2021 - 30. september 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. april 2023.

---

Per Madsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Ledespåtegning  | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |             |
| Selskabsoplysninger                                     | 4           |
| Ledelsesberetning                                       | 5           |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 6           |
| Resultatopgørelse                                       | 11          |
| Balance   | 12          |
| Egenkapitalopgørelse                                    | 14          |
| Noter   | 15          |

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Snedkerfirmaet Ivan Madsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 19. april 2023

### Direktion

Per Madsen  
Adm. dir.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

### Til anpartshaverne i Snedkerfirmaet Ivan Madsen ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Snedkerfirmaet Ivan Madsen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, 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. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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.

Frederiksberg, den 19. april 2023

### **One Revision**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 39 09 02 79

Jan Lundqvist

statsautoriseret revisor  
mne19740

## Selskabsoplysninger

---

|                        |  |
|------------------------|--|
| <b>Selskabet</b>       | Snedkerfirmaet Ivan Madsen ApS<br>Industrikrogen 4B<br>2635 Ishøj<br><br>CVR-nr.: 25 27 01 34<br>Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| <b>Direktion</b>       | Per Madsen, Adm. dir.  |
| <b>Revision</b>        | One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Roskildevej 39, 3. sal<br>2000 Frederiksberg                                    |
| <b>Modervirksomhed</b> | PM Holding af 1. december 2005 ApS   |

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer- og snedkervirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 7.433.700 mod 11.852.902 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -3.278.807 mod 669.536 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årets resultat er væsentligt påvirket af meget stort underskud på få store sager som følger af voldsomme omkostningsoverskridelse og prisstigninger, kombineret med et stort tab på en syn og skønssag, hvor der skulle foretages omfattende udbedringer mv.

Som en konsekvens af det dårlige driftsresultat for 2021/2022, så har moderselskabet i regnskabsåret ydet et koncerntilskud på ca. kr. 1.300.000, med henblik på styrkelse af selskabets kapitalforhold og likviditet.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

I relation til styrkelse af selskabets kapitalforhold og likviditet kan det oplyses, at en ledende medarbejder er optaget som medejer med 20% via en kontant kapitalforhøjelse på kr. 1.000.000 i selskabet. Den kontant kapitalforhøjelse vil blive effektueret på selskabets kommende ordinære generalforsamling i forbindelse med godkendelsen af nærværende årsrapport.

Selskabet har efter status modtaget kr. 2.500.000 i afdrag på udlånet til søsterselskabet, hvilket har styrket selskabets likviditet og muliggjort en større gældsafvikling. Søsterselskabet arbejder fortsat på at få udvidet finansieringen således, at udlånet kan blive yderligere afviklet.

Sammenfattende vil ovenstående kapitalforhøjelse hvis denne indregnes med virkning pr. 30. september 2022 indebærer, at selskabets egenkapital vil kunne opgøres til ca. kr. 3.690.000 og en evt. indregning af afdraget fra søsterselskabet med virkning pr. 30. september 2022, ville indebære at balancesummen vil falde til ca. kr. 12.775.000 og sammenfattende med dette udgangspunkt vil selskabets soliditetsgrad herefter kunne opgøres til 28,9%.

Endvidere har selskabets ledelse gennemført en række ledelsesmæssige og styringsmæssige ændringer med henblik på optimeringen af projektstyringen. Som en konsekvens heraf er der implementeret nyt ERP system med virkning pr. 1. oktober 2022. ERP systemet er et branchesystem, der specifikt er udviklet til entreprisstyring i Tømrer Snedkervirksomheder.

Selskabets indtjening efter status og frem til dato har realiseret overskud iht. de foreliggende budgetter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Snedkerfirmaet Ivan Madsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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

Virksomheden er sambeskattet med den danske koncernforbundne virksomhed.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomster betales af administrationselskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Skatteeffekten af sambeskatningen med den danske dattervirksomhed fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomheden i forhold til dennes skattepligtige indkomst. De sambeskattede virksomheder indgår i acontoskatteordningen.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

|   |          |
|---|----------|
|   | Brugstid |
| Produktionsanlæg og maskiner            | 5-10 år  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-7 år   |

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

## 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 eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

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. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien 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 medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Snedkerfirmaet Ivan Madsen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatte og kildeskatter på renter, royalties og 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 nettorealisation sværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

| <u>Note</u>                             | <u>2021/22</u>    | <u>2020/21</u>    |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                | <b>7.433.700</b>  | <b>11.852.902</b> |
| 1 Personaleomkostninger                 | -11.174.854       | -10.763.853       |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver  | -212.875          | -291.083          |
| <b>Driftsresultat</b>                   | <b>-3.954.029</b> | <b>797.966</b>    |
| Andre finansielle indtægter             | 176.224           | 190.942           |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger       | -355.149          | -105.556          |
| <b>Resultat før skat</b>                | <b>-4.132.954</b> | <b>883.352</b>    |
| 3 Skat af årets resultat                | 854.147           | -213.816          |
| <b>Årets resultat</b>                   | <b>-3.278.807</b> | <b>669.536</b>    |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b> |                   |                   |
| Overføres til overført resultat         | 0                 | 669.536           |
| Disponeret fra overført resultat        | -3.278.807        | 0                 |
| <b>Disponeret i alt</b>                 | <b>-3.278.807</b> | <b>669.536</b>    |

**Balance 30. september**

| <b>Aktiver</b>           |  | <u>2022</u>              | <u>2021</u>              |
|--------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u>              |  |                          |                          |
| <b>Anlægsaktiver</b>     |  |                          |                          |
| 4                        | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 684.446                  | 817.321                  |
|                          | Materielle anlægsaktiver i alt               | <u>684.446</u>           | <u>817.321</u>           |
| 5                        | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0                        | 4.276.200                |
|                          | Finansielle anlægsaktiver i alt              | <u>0</u>                 | <u>4.276.200</u>         |
|                          | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b><u>684.446</u></b>    | <b><u>5.093.521</u></b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |  |                          |                          |
|                          | Fremstillede varer og handelsvarer           | 1.097.673                | 903.896                  |
|                          | Varebeholdninger i alt                       | <u>1.097.673</u>         | <u>903.896</u>           |
|                          | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 4.769.757                | 3.747.599                |
| 6                        | Igangværende arbejder for fremmed regning    | 2.392.335                | 6.224.272                |
|                          | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 5.528.711                | 928.021                  |
|                          | Udskudte skatteaktiver                       | 281.355                  | 0                        |
|                          | Andre tilgodehavender                        | 538.825                  | 408.739                  |
|                          | Tilgodehavender i alt                        | <u>13.510.983</u>        | <u>11.308.631</u>        |
|                          | Likvide beholdninger                         | 14.359                   | 7.837                    |
|                          | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b><u>14.623.015</u></b> | <b><u>12.220.364</u></b> |
|                          | <b>Aktiver i alt</b>                         | <b><u>15.307.461</u></b> | <b><u>17.313.885</u></b> |

**Balance 30. september**

| <b>Passiver</b>   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| Note  | 2022              | 2021              |
| <b>Egenkapital</b>  |                   |                   |
| Virksomhedskapital  | 126.000           | 126.000           |
| Overført resultat   | 2.565.972         | 4.498.586         |
| <b>Egenkapital i alt</b>  | <b>2.691.972</b>  | <b>4.624.586</b>  |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>   |                   |                   |
| Hensættelser til udskudt skat   | 0                 | 572.792           |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>   | <b>0</b>          | <b>572.792</b>    |
| <b>Gældsforpligtelser</b>   |                   |                   |
| Anden gæld  | 1.071.617         | 1.037.900         |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt   | 1.071.617         | 1.037.900         |
| Gæld til pengeinstitutter   | 1.868.501         | 971.081           |
| 6 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning | 32.088            | 0                 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser  | 4.407.340         | 3.789.892         |
| Anden gæld  | 5.235.943         | 6.317.634         |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt   | 11.543.872        | 11.078.607        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>   | <b>12.615.489</b> | <b>12.116.507</b> |
| <b>Passiver i alt</b>   | <b>15.307.461</b> | <b>17.313.885</b> |
| <b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>                                  |                   |                   |
| <b>8 Eventualposter</b>   |                   |                   |

**Egenkapitaloppgørelse**

---

|  | <b>Virksomheds-<br/>kapital</b> | <b>Overført resultat</b> | <b>I alt</b>     |
|--|---------------------------------|--------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2021              | 126.000                         | 4.498.585                | 4.624.585        |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0                               | -3.278.807               | -3.278.807       |
| Koncerntilskud                           | 0                               | 1.346.194                | 1.346.194        |
|  | <b>126.000</b>                  | <b>2.565.972</b>         | <b>2.691.972</b> |



## Noter

|   | <u>2021/22</u>  | <u>2020/21</u>                              |
|---|---|---|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                 |   |   |
| Lønninger og gager                              | 10.156.233  | 9.755.832                                   |
| Pensioner                                       | 900.787   | 894.593                                     |
| Andre omkostninger til social sikring           | 117.834   | 113.428                                     |
|   | <b><u>11.174.854</u></b>                                      | <b><u>10.763.853</u></b>                    |
| <br>  |   |   |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere  | <u>27</u>   |   |
| <br>  |   |   |
| <b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>       |   |   |
| Andre finansielle omkostninger                  | 355.149   | 105.556                                     |
|   | <b><u>355.149</u></b>   | <b><u>105.556</u></b>                       |
| <br>  |   |   |
| <b>3. Skat af årets resultat</b>                |   |   |
| Årets regulering af udskudt skat                | -854.147  | 213.816                                     |
|   | <b><u>-854.147</u></b>  | <b><u>213.816</u></b>                       |
| <br>  |   |   |
| <b>4. Materielle anlægsaktiver</b>              |   |   |
|   | <b><u>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</u></b> | <b><u>Indretning<br/>lejede lokaler</u></b> |
| Kostpris 1. oktober 2021                        | 1.409.920   | 1.596.528                                   |
| Tilgang   | 80.000  | 0   |
| <b>Kostpris 30. september 2022</b>              | <b><u>1.489.920</u></b>                                       | <b><u>1.596.528</u></b>                     |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021           | 1.317.371   | 871.757                                     |
| Årets afskrivninger                             | 53.227  | 159.648                                     |
| <b>Af- og nedskrivninger 30. september 2022</b> | <b><u>1.370.598</u></b>                                       | <b><u>1.031.405</u></b>                     |
| <br>  |   |   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b> | <b><u>119.322</u></b>   | <b><u>565.123</u></b>                       |

**Noter**

|  | <u>30/9 2022</u>        | <u>30/9 2021</u>        |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>5. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>   |                         |                         |
| Kostpris 1. oktober 2021   | 4.276.200               | 3.737.476               |
| Tilgang i årets løb  | 239.515                 | 538.724                 |
| Afgang i årets løb   | <u>-4.515.715</u>       | <u>0</u>                |
| <b>Kostpris 30. september 2022</b>   | <b><u>0</u></b>         | <b><u>4.276.200</u></b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>  | <b><u>0</u></b>         | <b><u>4.276.200</u></b> |
| Tilgodehavende hos PM Ejendomme 2016 ApS   | <u>0</u>                | <u>4.276.200</u>        |
|  | <b><u>0</u></b>         | <b><u>4.276.200</u></b> |
| <b>6. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>  |                         |                         |
| Salgsværdi af periodens produktion   | 21.098.190              | 19.801.736              |
| Acontofaktureringer  | <u>-18.737.943</u>      | <u>-13.577.464</u>      |
| <b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>  | <b><u>2.360.247</u></b> | <b><u>6.224.272</u></b> |
| Der indregnes således:   |                         |                         |
| Igangværende arbejder for fremmed regning  | 2.392.335               | 6.224.272               |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)   | <u>-32.088</u>          | <u>0</u>                |
|  | <b><u>2.360.247</u></b> | <b><u>6.224.272</u></b> |
| <b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>  |                         |                         |
| Der er stillet arbejdsgarantier vedrørende udførte entreprisarbejder. Arbejdsgarantierne andrager t.kr. 283.   |                         |                         |
| Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.kr. 1.869, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør: |                         |                         |
|  |                         | <u>t.kr.</u>            |
| Varebeholdninger   |                         | 1.098                   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |                         | 4.770                   |
| Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 30. september 2022 i alt t.kr. 455.  |                         |                         |

## Noter

---

### 8. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med PM Holding af 1. december 2005 ApS, CVR-nr. 29241678, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

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