

Junge Byg A/S

Industrikrogen 1, Filskov, 7200 Grindsted

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2023

CVR-nr. 26 17 95 99

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

Claus Kaj Junge
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Hovedtal og nøgletal for koncernen
- 7 Ledelsesberetning

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 8 Anvendt regnskabspraksis
- 17 Resultatopgørelse
- 18 Balance
- 21 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 21 Egenkapitalopgørelse for moderselskabet
- 22 Pengestrømsopgørelse
- 23 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Junge Byg A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme 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.

Grindsted, den 3. april 2024

Direktion

Claus Kaj Junge

Bestyrelse

Martin Mejdal Klemensen
Bestyrelsesformand

Anne Kirkeby Junge

Claus Kaj Junge

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Junge Byg A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Junge Byg A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Grindsted, den 3. april 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Majlund
statsautoriseret revisor
mne21329

Michael Rechnagel
statsautoriseret revisor
mne34140

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Junge Byg A/S Industrikrogen 1 Filskov 7200 Grindsted |
| | CVR-nr.: 26 17 95 99 |
| | Stiftet: 13. august 2001 |
| | Hjemsted: Filskov i Billund Kommune |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Martin Mejdal Klemensen, Bestyrelsesformand Anne Kirkeby Junge Claus Kaj Junge |
| Direktion | Claus Kaj Junge |
| Revision | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hedemarken 23 7200 Grindsted |
| Modervirksomhed | C.A. Holding II ApS Industrikrogen 1 Filskov i Billund Kommune 7200 Grindsted |

Hovedtal og nøgletal for koncernen

| | 2023 t.kr. | 2022 t.kr. | 2021 t.kr. | 2020 t.kr. | 2019 t.kr. |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Resultatopgørelse: | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 37.900 | 18.485 | 38.259 | 42.711 | 37.359 |
| Resultat af primær drift | 14.337 | -7.646 | 7.725 | 12.115 | 11.301 |
| Finansielle poster, netto | -2.344 | -1.656 | -1.661 | -820 | 307 |
| Årets resultat | 9.322 | -7.331 | 4.747 | 8.795 | 9.832 |
| Balance: | | | | | |
| Balancesum | 129.522 | 133.440 | 153.775 | 107.864 | 137.233 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 11.509 | 0 | 330 | 1.236 | 15.886 |
| Egenkapital | 47.028 | 37.705 | 49.037 | 49.289 | 53.080 |
| Medarbejdere: | | | | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere | 42 | 48 | 57 | 59 | 52 |
| Nøgletal i %: | | | | | |
| Likviditetsgrad | 155,7 | 183,4 | 182,5 | 220,4 | 154,5 |
| Soliditetsgrad | 36,3 | 28,3 | 31,9 | 45,7 | 38,7 |
| Egenkapitalforrentning | 22,0 | -16,9 | 9,7 | 17,2 | 19,8 |

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at opføre og sælge ejendomme til forskellige formål samt hermed beslægtet handel og håndværk.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 9.322 t.kr. mod -7.331 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabet 2023 viser igen, at Junge Byg A/S driver en sund og udviklende virksomhed. Der arbejdes på at hæve dækningsbidraget på projekterne. Men med et år hvor 30% af virksomhedens omsætning er uden DB, syntes vi årets resultat er godkendt.

De sager, der har givet store økonomiske udfordringer for Junge Byg A/S, bliver afsluttet i Q1 og Q2 2024.

Vi har fortsat næsten mangelfri 1 år og 5 års afleveringer og er meget opmærksom på, efterfølgende at få vores garantier nedskrevet. Vi sætter en meget stor ære i ikke at gå på kompromis med kvaliteten i vores byggeri.

Særlige risici

Driftsmæssige risici

Koncernen har ikke særlige forretningsmæssige og finansielle risici ud over almindeligt forekommende inden for branchen.

Videnressourcer

Ambitionen om at være markedsleder og på forkant med den teknologiske og bygningstekniske udvikling betyder, at koncernen er præget af et dynamisk videnmiljø i hastig forandring. Det stiller især store krav til koncernen, når det gælder opsamling og udbredelse af ny viden. Samtidig er de individuelle løsninger præget af en kompleksitet, hvor den enkelte medarbejders personlige viden spiller en afgørende rolle.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernens forsknings- og udviklingsaktiviteter er af uvæsentlig karakter og udgiftsføres løbende.

Den forventede udvikling

Vi har en god fornemmelse for 2024, hvor vi udvikler på nogle af vores egne projekter, og stadig arbejder sammen med mange af vores gode kunder.

Forventningen til 2024 er en omsætningsnedgang på 20-25%, som er omkostningstilpasset.

Koncernen forventer således et lidt lavere aktivitetsniveau med et positivt resultat, der er lidt mindre end det i indeværende år realiserede.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke koncernens finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Junge Byg A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Junge Byg A/S samt tilknyttede virksomheder, hvori Junge Byg A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmen de indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttoresultat 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.

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 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.

Anvendt regnskabspraxis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner.

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 materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til koncernens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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).

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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 og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0-20 % |

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 salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen 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.

Anvendt regnskabspraksis

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

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

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

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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. 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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.

Anvendt regnskabspraxis

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Junge Byg A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelser på igangværende byggesager, hvor der er en forventning om at disse vil være tabsgivende. Hensættelsen foretages i så fald med tabet på de respektive byggesager.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under "Renteindtægter og udbytter, modtaget".

Anvendt regnskabspraxis

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens skabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | Koncern | | Moderselskab | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Bruttofortjeneste | 37.900.387 | 18.484.540 | 38.096.175 | 13.321.237 |
| 1 Personaleomkostninger | -22.133.521 | -24.418.444 | -22.133.521 | -24.418.444 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -1.416.095 | -1.336.458 | -1.310.657 | -1.336.458 |
| Andre driftsomkostninger | -14.107 | -375.154 | -14.107 | -375.154 |
| Driftsresultat | 14.336.664 | -7.645.516 | 14.637.890 | -12.808.819 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 0 | 0 | -826.986 | 4.021.301 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 69.628 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 171 | 0 | 171 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -2.343.709 | -1.656.498 | -1.940.325 | -1.656.498 |
| Resultat før skat | 11.993.126 | -9.302.014 | 11.940.378 | -10.444.016 |
| 2 Skat af årets resultat | -2.670.682 | 1.970.520 | -2.617.934 | 3.112.522 |
| 3 Årets resultat | 9.322.444 | -7.331.494 | 9.322.444 | -7.331.494 |

Balance 31. december

| Note | Koncern | | Moderselskab | | |
|--------------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | |
| Aktiver | | | | | |
| Anlægsaktiver | | | | | |
| 4 | Grunde og bygninger | 9.923.786 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2.002.930 | 1.517.559 | 2.002.930 | 1.517.559 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 11.926.716 | 1.517.559 | 2.002.930 | 1.517.559 |
| 6 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 0 | 0 | 5.070.906 | 5.870.917 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 0 | 0 | 5.070.906 | 5.870.917 |
| | Anlægsaktiver i alt | 11.926.716 | 1.517.559 | 7.073.836 | 7.388.476 |
| Omsætningsaktiver | | | | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 |
| 7 | Varer under fremstilling | 19.697.665 | 19.629.531 | 5.118.987 | 4.964.671 |
| | Varebeholdninger i alt | 19.897.665 | 19.829.531 | 5.318.987 | 5.164.671 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 38.204.248 | 45.588.423 | 37.682.974 | 45.242.333 |
| 8 | Igangværende arbejder for fremmed regning | 36.945.361 | 54.720.292 | 36.945.361 | 54.720.292 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 11.438.922 | 10.581.333 | 28.384.974 | 11.393.555 |
| | Udskudte skatteaktiver | 0 | 127.000 | 0 | 429.000 |
| | Andre tilgodehavender | 658.756 | 573.307 | 455.158 | 565.174 |
| 9 | Periodeafgrænsningsposter | 80.750 | 92.683 | 80.750 | 92.683 |
| | Tilgodehavender i alt | 87.328.037 | 111.683.038 | 103.549.217 | 112.443.037 |
| | Likvide beholdninger | 10.369.537 | 409.636 | 10.060.543 | 32.141 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 117.595.239 | 131.922.205 | 118.928.747 | 117.639.849 |
| | Aktiver i alt | 129.521.955 | 133.439.764 | 126.002.583 | 125.028.325 |

Balance 31. december

| Passiver | | Koncern | | Moderselskab | |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--|
| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> | |
| Egenkapital | | | | | |
| Virksomhedskapital | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 0 | 4.990.906 | 5.790.917 | |
| Overført resultat | 46.627.692 | 37.305.248 | 38.636.786 | 31.514.331 | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>3.000.000</u> | <u>0</u> | |
| Egenkapital i alt | <u>47.027.692</u> | <u>37.705.248</u> | <u>47.027.692</u> | <u>37.705.248</u> | |
| Hensatte forpligtelser | | | | | |
| 10 Hensættelser til udskudt skat | 1.311.000 | 0 | 902.000 | 0 | |
| 11 Andre hensatte forpligtelser | <u>4.852.898</u> | <u>16.346.205</u> | <u>4.852.898</u> | <u>16.346.205</u> | |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>6.163.898</u> | <u>16.346.205</u> | <u>5.754.898</u> | <u>16.346.205</u> | |
| Gældsforpligtelser | | | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 0 | 7.400.000 | 0 | 0 | |
| Leasingforpligtelser | <u>806.689</u> | <u>49.909</u> | <u>806.689</u> | <u>49.909</u> | |
| 12 Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>806.689</u> | <u>7.449.909</u> | <u>806.689</u> | <u>49.909</u> | |

Balance 31. december

| Passiver | | Koncern | | Moderselskab | |
|----------|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Note | | | | | |
| 12 | Kortfristet del af langfristet gæld | 211.007 | 127.100 | 211.007 | 127.100 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 2.699.652 | 10.833.547 | 0 | 10.833.547 |
| 8 | Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning | 23.339.244 | 17.688.935 | 23.339.244 | 17.688.935 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 43.894.428 | 36.195.779 | 43.634.431 | 36.175.779 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 0 | 88.563 |
| | Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 1.232.682 | 2.548.480 | 1.286.934 | 1.468.478 |
| | Anden gæld | 4.146.663 | 4.544.561 | 3.941.688 | 4.544.561 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 75.523.676 | 71.938.402 | 72.413.304 | 70.926.963 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 76.330.365 | 79.388.311 | 73.219.993 | 70.976.872 |
| | Passiver i alt | 129.521.955 | 133.439.764 | 126.002.583 | 125.028.325 |
| 13 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | |
| 14 | Eventualposter | | | | |
| 15 | Nærtstående parter | | | | |

Egenkapitalopgørelse for koncernen

| | <u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 400.000 | 44.636.741 | 4.000.000 | 49.036.741 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -7.331.493 | 0 | -7.331.493 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -4.000.000 | -4.000.000 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 400.000 | 37.305.248 | 0 | 37.705.248 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 9.322.444 | 0 | 9.322.444 |
| | 400.000 | 46.627.692 | 0 | 47.027.692 |

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

| | <u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u> | <u>Reserve for</u> <u>nettoopskriv-</u> <u>ning efter den</u> <u>indre værdis</u> <u>metode</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------|---------------------------------------|---|------------------------------------|--|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 400.000 | 1.769.616 | 42.867.125 | 4.000.000 | 49.036.741 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -4.000.000 | -4.000.000 |
| Resultatandel | 0 | 4.021.301 | -11.352.794 | 0 | -7.331.493 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 400.000 | 5.790.917 | 31.514.331 | 0 | 37.705.248 |
| Resultatandel | 0 | 0 | 6.322.444 | 3.000.000 | 9.322.444 |
| Overførsel | 0 | -800.011 | 800.011 | 0 | 0 |
| | 400.000 | 4.990.906 | 38.636.786 | 3.000.000 | 47.027.692 |

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | Koncern | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 2023 | 2022 |
| Årets resultat | 9.322.444 | -7.331.494 |
| 16 Reguleringer | -5.412.255 | 11.532.850 |
| 17 Ændring i driftskapital | 37.133.927 | 3.906.680 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | 41.044.116 | 8.108.036 |
| Renteindbetalinger og lignende | 171 | 0 |
| Renteudbetalinger og lignende | -2.343.709 | -1.656.498 |
| Pengestrøm fra ordinær drift | 38.700.578 | 6.451.538 |
| Betalt selskabsskat | -2.571.480 | -127.824 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 36.129.098 | 6.323.714 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -11.509.323 | 0 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 33.334 | 0 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -11.475.989 | 0 |
| Afdrag på langfristet gæld | -6.559.313 | -4.436.439 |
| Betalt udbytte | 0 | -4.000.000 |
| Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet | -8.133.895 | -16.266.453 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | -14.693.208 | -24.702.892 |
| Ændring i likvider | 9.959.901 | -18.379.178 |
| Likvider primo | 409.636 | 18.788.814 |
| Likvider ultimo | 10.369.537 | 409.636 |
| Likvider | | |
| Likvide beholdninger | 10.369.537 | 409.636 |
| Likvider ultimo | 10.369.537 | 409.636 |

Noter

| | Koncern | | Moderselskab | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| 1. Personalemkostninger | | | | |
| Lønninger og gager | 19.104.103 | 20.985.640 | 19.104.103 | 20.985.640 |
| Pensioner | 2.885.139 | 3.270.118 | 2.885.139 | 3.270.118 |
| Andre omkostninger til social sikring | 144.279 | 162.686 | 144.279 | 162.686 |
| | <u>22.133.521</u> | <u>24.418.444</u> | <u>22.133.521</u> | <u>24.418.444</u> |
| | | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>42</u> | <u>48</u> | <u>42</u> | <u>48</u> |

Med henvisning til årsregnskabslovens §98b, stk. 3 er der ikke oplyst vederlag til direktionen.

| | | | | |
|----------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 2. Skat af årets resultat | | | | |
| Skat af årets resultat | 1.255.682 | 2.610.480 | 1.286.934 | 1.468.478 |
| Årets regulering af udskudt skat | 1.415.000 | -4.581.000 | 1.331.000 | -4.581.000 |
| | <u>2.670.682</u> | <u>-1.970.520</u> | <u>2.617.934</u> | <u>-3.112.522</u> |

| | Moderselskab | |
|--|------------------|--------------------|
| | 2023 | 2022 |
| 3. Forslag til resultatdisponering | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 4.021.301 |
| Udbytte for regnskabsåret | 3.000.000 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 6.322.444 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | <u>0</u> | <u>-11.352.795</u> |
| Disponeret i alt | <u>9.322.444</u> | <u>-7.331.494</u> |

Noter

| | Koncern | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31/12 2023 | 31/12 2022 | | |
| 4. Grunde og bygninger | | | | |
| Kostpris primo | 0 | 0 | | |
| Tilgang i årets løb | 10.029.224 | 0 | | |
| Kostpris ultimo | 10.029.224 | 0 | | |
| Af- og nedskrivninger primo | 0 | 0 | | |
| Årets af-/nedskrivninger | -105.438 | 0 | | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -105.438 | 0 | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 9.923.786 | 0 | | |
| | | | | |
| | Koncern | | Moderselskab | |
| | 31/12 2023 | 31/12 2022 | 31/12 2023 | 31/12 2022 |
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | | | |
| Kostpris primo | 11.258.925 | 11.558.925 | 11.258.925 | 11.558.925 |
| Tilgang i årets løb | 1.480.099 | 0 | 1.480.099 | 0 |
| Afgang i årets løb | -1.220.651 | -300.000 | -1.220.651 | -300.000 |
| Kostpris ultimo | 11.518.373 | 11.258.925 | 11.518.373 | 11.258.925 |
| Af- og nedskrivninger primo | -9.741.366 | -9.040.699 | -9.741.366 | -9.040.699 |
| Årets af-/nedskrivninger | -961.394 | -1.000.667 | -961.394 | -1.000.667 |
| Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver | 1.187.317 | 300.000 | 1.187.317 | 300.000 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -9.515.443 | -9.741.366 | -9.515.443 | -9.741.366 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 2.002.930 | 1.517.559 | 2.002.930 | 1.517.559 |
| Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på | 1.238.534 | 244.668 | 1.238.534 | 244.668 |

Noter

| | Morderselskab | |
|--|---------------------------|------------------|
| | 31/12 2023 | 31/12 2022 |
| 6. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris primo | 80.000 | 40.000 |
| Tilgang i årets løb | 40.000 | 40.000 |
| Afgang i årets løb | -40.000 | 0 |
| Kostpris ultimo | 80.000 | 80.000 |
| Opskrivninger primo | 5.790.917 | 1.769.616 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 178.280 | 4.021.301 |
| Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger | 26.975 | 0 |
| Regulering interne avancer | -1.005.266 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 4.990.906 | 5.790.917 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 5.070.906 | 5.870.917 |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Midtjysk Invest VI ApS | Filskov i Billund Kommune | 100 % |
| Midtjysk Invest IX ApS | Filskov i Billund Kommune | 100 % |

Noter

7. Varer under fremstilling

Der er på varer under fremstilling aktiveret i alt 1.754 t.kr. i byggerenter pr. 31.12.2023 i koncernregnskabet.

| | Koncern | | Moderselskab | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31/12 2023 | 31/12 2022 | 31/12 2023 | 31/12 2022 |
| 8. Igangværende arbejder for fremmed regning | | | | |
| Salgsværdi af igangværende arbejde | 471.149.862 | 479.280.764 | 471.149.862 | 479.280.764 |
| Aconto faktureringer | -457.543.745 | -442.249.407 | -457.543.745 | -442.249.407 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | 13.606.117 | 37.031.357 | 13.606.117 | 37.031.357 |
| Der indregnes således: | | | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver) | 36.945.361 | 54.720.292 | 36.945.361 | 54.720.292 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger) | -23.339.244 | -17.688.935 | -23.339.244 | -17.688.935 |
| | 13.606.117 | 37.031.357 | 13.606.117 | 37.031.357 |
| 9. Periodeafgrænsningsposter | | | | |
| Forudbetalte forsikringspræmier mm | 80.750 | 92.683 | 80.750 | 92.683 |
| | 80.750 | 92.683 | 80.750 | 92.683 |
| 10. Hensættelser til udskudt skat | | | | |
| Hensættelser til udskudt skat primo | -127.000 | 0 | -429.000 | 4.152.000 |
| Udskudt skat af årets resultat | 1.438.000 | 0 | 1.331.000 | -4.581.000 |
| | 1.311.000 | 0 | 902.000 | -429.000 |
| 11. Andre hensatte forpligtelser | | | | |
| Andre hensatte forpligtelser | | | | |

Andre hensatte forpligtelser vedrører hensættelser på entreprisekontrakter.

Noter

12. Gældsforpligtelser

Koncern og moderselskab

| | Gæld i alt 31/12 2023 | Kortfristet del af lang- fristet gæld | Langfristet gæld 31/12 2023 | Restgæld efter 5 år |
|----------------------|--------------------------|---|--------------------------------|------------------------|
| Leasingforpligtelser | 1.017.696 | 211.007 | 806.689 | 0 |
| | 1.017.696 | 211.007 | 806.689 | 0 |

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet og koncernen har stillet arbejds- og betalingsgarantier i forbindelse med sædvanlige entreprisarbejder m.v. på i alt 108.544 t.kr. pr. 31. december 2023.

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet og koncernen har garanteret for en tilknyttet virksomheds' gæld til realkreditinstitutter, hvor restgælden pr. 31. december 2023 udgør i alt 8.339 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet og koncernen indgår i den nationale sambeskatning med C.A. Holding II ApS, CVR-nr. 41508221, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af regnskabet for C.A. Holding II ApS.

Noter

15. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

C.A. Holding II ApS

Ultimativ

Industrikrogen 1, Filskov

hovedaktionær

7200 Grindsted

C.A. Holding ApS

Direkte

Industrikrogen 1, Filskov

hovedaktionær

7200 Grindsted

Øvrige nærtstående parter

Claus Kaj Junge

Anpartshaver med flertal af stemmerettighederne i C.A. Holding II ApS

Transaktioner

Der har i regnskabsåret ikke været transaktioner med nærtstående parter, som ikke er foretaget på markedsmæssige vilkår. Transaktioner med nærtstående parter er således ikke oplyst i årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens § 98 C, stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for C.A. Holding II ApS, Industrikrogen 1, Filskov, 7200 Grindsted.

Noter

| | Koncern | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 |
| 16. Reguleringer | | |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 1.066.832 | 1.000.667 |
| Andre finansielle indtægter | -171 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 2.343.709 | 1.656.498 |
| Skat af årets resultat | 2.670.682 | -1.970.520 |
| Andre hensatte forpligtelser | -11.493.307 | 10.846.205 |
| | <u>-5.412.255</u> | <u>11.532.850</u> |
| | | |
| 17. Ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | -68.134 | 20.701.229 |
| Ændring i tilgodehavender | 24.228.001 | -20.013.586 |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld | 12.974.060 | 3.219.037 |
| | <u>37.133.927</u> | <u>3.906.680</u> |