
Gustavsen Anlæg ApS

Gummesmarkvej 11, 6740 Bramming

Årsrapport for
1. oktober 2021 - 30. september 2022

CVR-nr. 26 67 44 92

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 8/12 2022

John L. Gustavsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022 | 5 |
| Balance 30. september 2022 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsregnskabet | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Gustavsen Anlæg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 8. december 2022

Direktion

John Leschly Gustavsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Gustavsen Anlæg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gustavsen Anlæg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 8. december 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Palle H. Jensen

statsautoriseret revisor

mne32115

Selskabsoplysninger

Selskabet Gustavsen Anlæg ApS
Gummesmarkvej 11
6740 Bramming
CVR-nr: 26 67 44 92
Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
Stiftet: 4. juni 2002
Hjemstedskommune: Esbjerg

Direktion John Leschly Gustavsen

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Esbjerg Brygge 28, 2.
6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er anlægsgartner virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på DKK 1.209.261, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en positiv egenkapital på DKK 1.663.899.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

| | Note | 2021/22 | 2020/21 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | | 2.758.811 | 2.061.844 |
| Personaleomkostninger | 1 | -794.032 | -843.842 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -396.257 | -318.008 |
| Resultat før finansielle poster | | 1.568.522 | 899.994 |
| Finansielle indtægter | | 3.149 | 1.485 |
| Finansielle omkostninger | | -21.643 | -31.064 |
| Resultat før skat | | 1.550.028 | 870.415 |
| Skat af årets resultat | 2 | -340.767 | -191.737 |
| Årets resultat | | 1.209.261 | 678.678 |

Resultatdisponering

| | 2021/22 | 2020/21 |
|--|------------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 1.200.000 | 700.000 |
| Overført resultat | 9.261 | -21.322 |
| | 1.209.261 | 678.678 |

Balance 30. september 2022

Aktiver

| | Note | 2021/22 DKK | 2020/21 DKK |
|--|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 741.752 | 1.138.009 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | 741.752 | 1.138.009 |
| Anlægsaktiver | | 741.752 | 1.138.009 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 76.700 | 40.500 |
| Varebeholdninger | | 76.700 | 40.500 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 89.426 | 296.162 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 110.000 | 200.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 7.472 | 95.173 |
| Andre tilgodehavender | | 40.000 | 40.000 |
| Udskudt skatteaktiv | 4 | 18.416 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 43.069 | 24.249 |
| Tilgodehavender | | 308.383 | 655.584 |
| Likvide beholdninger | | 2.342.013 | 872.461 |
| Omsætningsaktiver | | 2.727.096 | 1.568.545 |
| Aktiver | | 3.468.848 | 2.706.554 |

Balance 30. september 2022

Passiver

| | Note | 2021/22 | 2020/21 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 338.899 | 329.638 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 1.200.000 | 700.000 |
| Egenkapital | | 1.663.899 | 1.154.638 |
| Hensættelse til udskudt skat | 4 | 0 | 6.478 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 6.478 |
| Leasingforpligtelser | | 347.444 | 511.209 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | 364.997 | 194.722 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 712.441 | 705.931 |
| Kreditinstitutter | | 3.037 | 733 |
| Leasingforpligtelser | 5 | 169.328 | 185.770 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 346.445 | 243.411 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | 0 | 168.587 |
| Anden gæld | | 573.698 | 241.006 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.092.508 | 839.507 |
| Gældsforpligtelser | | 1.804.949 | 1.545.438 |
| Passiver | | 3.468.848 | 2.706.554 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 6 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|--|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. oktober | 125.000 | 329.638 | 700.000 | 1.154.638 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -700.000 | -700.000 |
| Årets resultat | 0 | 9.261 | 1.200.000 | 1.209.261 |
| Egenkapital 30. september | 125.000 | 338.899 | 1.200.000 | 1.663.899 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 721.282 | 718.029 |
| Pensioner | 3.456 | 16.589 |
| Andre omkostninger til social sikring | 16.755 | 18.639 |
| Andre personaleomkostninger | 52.539 | 90.585 |
| | <u>794.032</u> | <u>843.842</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 365.661 | 195.024 |
| Årets udskudte skat | -24.894 | -3.287 |
| | <u>340.767</u> | <u>191.737</u> |

3. Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|-------------------------------------|--|
| | DKK |
| Kostpris 1. oktober | <u>4.099.243</u> |
| Kostpris 30. september | <u>4.099.243</u> |
| | |
| Ned- og afskrivninger 1. oktober | 2.961.234 |
| Årets afskrivninger | 396.257 |
| Ned- og afskrivninger 30. september | <u>3.357.491</u> |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>741.752</u> |
| | |
| Heraf finansielle leasingaktiver | <u>488.878</u> |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| | DKK | DKK |
| 4. Udskudt skatteaktiv | | |
| Udskudt skatteaktiv 1. oktober | -6.478 | -9.765 |
| Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen | <u>24.894</u> | <u>3.287</u> |
| Udskudt skatteaktiv 30. september | <u>18.416</u> | <u>-6.478</u> |

5. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| Leasingforpligtelser | | |
| Efter 5 år | 0 | 0 |
| Mellem 1 og 5 år | <u>347.444</u> | <u>511.209</u> |
| Langfristet del | 347.444 | 511.209 |
| Inden for 1 år | <u>169.328</u> | <u>185.770</u> |
| | <u>516.772</u> | <u>696.979</u> |
| | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | |
| Mellem 1 og 5 år | <u>364.997</u> | <u>194.722</u> |
| Langfristet del | 364.997 | 194.722 |
| Inden for 1 år | <u>0</u> | <u>168.587</u> |
| | <u>364.997</u> | <u>363.309</u> |

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |

6. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

| | | |
|---|--------|---------|
| Virksomhedspant på DKK 500.000 omfattende tilgodehavende fra salg, som på balancetidspunktet har en regnskabsmæssig værdi på: | 89.426 | 296.162 |
|---|--------|---------|

Noter til årsregnskabet

Kautions- og garantiforpligtelser

| | | |
|--|---|---------|
| Der er afgivet garantiforpligtelser i forbindelse med udførte anlægsarbejder med DKK | 0 | 529.919 |
|--|---|---------|

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Gustavsens Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

7. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gustavsens Anlæg ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Noter til årsregnskabet

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Andre investeringsaktiver og øvrige materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Noter til årsregnskabet

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-6 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acontobetalingen fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende det efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Noter til årsregnskabet

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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.