

JT3 Klima A/S

Hirsemarken 2
3520 Farum

CVR-nr. 27057489

Årsrapport 2023

1. januar 2023 - 31. december 2023

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 17. april 2024

Jens Just
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletaloversigt	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Aktiver	14
Passiver	15
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Selskabsoplysninger

Selskab

JT3 Klima A/S
Hirsemarken 2
3520 Farum

CVR-nr.: 27057489

Direktion

Jens Just

Bestyrelse

Carsten Trangeled
Jens Just
Susanne Brumé Haacks
Thorkild Steen Andersen

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Ulrik Fog Christensen, statsautoriseret revisor

Hoved- og nøgletaloversigt

	2023	2022	2021	2020	2019
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Hovedtal					
Resultatopgørelse					
Bruttofortjeneste	58.593.559	47.949.303	50.582.145	53.773.338	34.727.683
Resultat af primær drift	28.454.256	9.335.051	12.865.685	17.842.552	5.233.863
Finansielle poster, netto	-68.461	-200.641	-229.855	-406.403	-426.052
Årets resultat	22.116.349	7.127.747	9.828.957	13.189.739	3.704.665
Balance					
Balancesum	66.498.403	64.793.298	58.659.628	68.613.807	56.394.862
Investeret kapital	32.600.051	28.946.632	37.172.656	18.858.093	19.195.567
Egenkapital	28.031.338	20.542.736	23.243.946	24.614.989	12.925.250
Pengestrømme					
Årets investeringer i materielle anlægsaktiver	1.239.169	852.934	679.872	1.694.605	307.743
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	55	63	65	61	59
Nøgletal					
Afkast af investeret kapital (%)	92,5%	28,2%	45,9%	93,8%	25,0%
Soliditetsgrad (%)	42,2%	31,7%	39,6%	35,9%	22,9%
Forrentning af egenkapital (%)	91,1%	32,6%	41,1%	70,3%	33,0%

Nøgletal med negativt beregningsgrundlag er præsenteret med (-).

Hoved- og nøgletal er i det væsentligste defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens online version af "Anbefalinger & Nøgletal". Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed med installation af ventilations- og køleanlæg, samt udføre service på samme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK 22.116.349 mod DKK 7.127.747 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 28.031.338.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

De udmeldte forventninger til regnskabsåret 2023 i årsrapporten for 2022 udgjorde 10-12 mio.DKK i resultat før skat og er blevet realiseret med 28 mio.DKK. Afgivelsen kan henføres til avance ved aktivitetssalg på 8,7 mio.DKK samt en højere aktivitet og dermed større indtjening end forventet.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer at næste års resultat før skat er i niveauet MIO.DKK 7-10 som følge af fokus på gennemførelse af interne investeringer.

Miljøforhold

Selskabets omsætning og resultat er indirekte påvirket af forskellige miljøforhold, herunder prisudviklingen på miljøgodkendte materialer, prisudvikling på brændstof og energi-udgifter generelt, og den CO2 udledning som selskabet selv forårsager fra lokaliteter og maskiner. Det kan være udledning gennem afbrænding af diesel, benzin og naturgas. Ledelsen forholder sig løbende hertil, med henblik på at imødegå prisstigninger og øget fokus på udledning af CO2.

Videnressourcer

De væsentligste videnressourcer består primært af selskabets medarbejdere. Medarbejderne bidrager løbende til selskabets indtjening i de kommende år.

Finansielle risici

Selskabet er som følge af sin almindelige drift særligt eksponeret overfor ændringer i råvarepriser, byggematerialer samt renteniveau og forholder sig løbende hertil.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for JT3 Klima A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 17. april 2024

I direktionen

Jens Just
Administrerende Direktør

I bestyrelsen

Carsten Trangeled
Formand

Jens Just
Bestyrelsesmedlem

Susanne Brumé Haacks
Bestyrelsesmedlem

Thorkild Steen Andersen
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i JT3 Klima A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for JT3 Klima A/S for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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 årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav.

Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 17. april 2024

inforevision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19263096

Ulrik Fog Christensen
Statsautoriseret revisor
mne29419

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse C, (mellemstor).

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning", "Vareforbrug", "Andre driftsindtægter" og "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets ændring i lagre samt årets forbrug af materialer, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder lejeindtægter, modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder og avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgskomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakurstab, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat 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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Aktivgruppe	Periode
Goodwill	5 år

Fastlæggelsen af afskrivningsperioden for goodwill er sket som en samlet vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition, indtjeningsprofil og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data og registreringer.

Der er ved fastlæggelsen af afskrivningsperioderne ikke medtaget restværdi efter endt brug, da de immaterielle aktiver ikke bliver handlet på et aktivt og effektivt marked.

Fortjeneste eller tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

Aktivgruppe	Periode	Restværdi
Grunde og bygninger	20 år	35-40%

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år 0%

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Leasing

Leasingkontrakter som ikke opfylder kriterierne for finansielle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Deposita indregnet under finansielle anlægsaktiver er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Eventuelle modtagne forudbetalinger fra kunder vedrørende ikke leverede varer er opført som en forpligtelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet efter produktionskriteriet, hvorefter igangværende arbejder 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 ressourcer i forhold til de forventede samlede ressourcer på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af modtagne forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes. Eventuelle finansieringsomkostninger til finansiering af igangværende arbejder indgår under finansielle omkostninger.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, indregnes det samlede forventede tab straks som en hensat forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

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

Passiver

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Pedersen Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når der foreligger en retlig eller faktisk forpligtelse opstået som følge af en begivenhed, som er indtrådt inden balancedagen, og det er sandsynligt, at indfrielsen af forpligtelsen vil medføre et forbrug af ressourcer. Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden. De hensatte garantiforpligtelser indregnes på baggrund af historiske erfaringer.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende år måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliseret værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets transaktionsomkostninger og kursregulering på optagelsestidspunktet.

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 har selskabet ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse.

Hoved- og nøgletal

Nøgletal er i det væsentligste defineret og beregnet i overensstemmelse med den seneste online version af Finansforeningens anbefalinger. Hoved- og nøgletallene er beregnet med udgangspunkt i årsregnskabet, og der er hvis ikke andet er anført ikke sket reformulering, justeringer eller normaliseringer til brug for analyseformål.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte tal er beregnet således:

Hoved- og nøgletal	Beregning
Afkast af investeret kapital =	Resultat af primær drift * 100/Gennemsnitlig investeret kapital*
Soliditetsgrad =	Egenkapital * 100/Aktiver
Forrentning af egenkapitalen =	Årets resultat * 100/Gennemsnitlig egenkapital

*Investeret kapital er defineret som nettoarbejdskapitalen tillagt driftsmæssige immaterielle og materielle anlægsaktiver og med fradrag af andre hensatte forpligtelser.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		58.593.559	47.949.303
Personaleomkostninger	2	-28.987.078	-37.331.622
Indtjeningsbidrag		29.606.481	10.617.681
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-1.152.225	-1.282.630
Resultat af primær drift		28.454.256	9.335.051
Finansielle indtægter	4	223.206	232.720
Finansielle omkostninger		-291.667	-433.361
Resultat før skat		28.385.795	9.134.410
Skat af årets resultat	5	-6.269.446	-2.006.663
Årets resultat		22.116.349	7.127.747
Særlige poster	1		
Resultatdisponering	6		

Aktiver

	Note	31-12-2023	31-12-2022
		DKK	DKK
Goodwill		0	291.634
Immaterielle anlægsaktiver	7	0	291.634
Grunde og bygninger		16.591.097	17.153.485
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.851.904	2.126.183
Materielle anlægsaktiver	8, 15	18.443.001	19.279.668
Deposita		32.200	0
Finansielle anlægsaktiver	9	32.200	0
Anlægsaktiver		18.475.201	19.571.302
Råvarer og hjælpematerialer		250.000	700.000
Varebeholdninger	15	250.000	700.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15	16.178.744	15.189.006
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	9.057.047	12.810.336
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.000.000	6.044.897
Andre tilgodehavender		1.324.168	329.451
Periodeafgrænsningsposter	11	125.302	270.362
Tilgodehavender		31.685.261	34.644.052
Likvide beholdninger		16.087.941	9.877.944
Omsætningsaktiver		48.023.202	45.221.996
Aktiver i alt		66.498.403	64.793.298

Passiver

	Note	31-12-2023 DKK	31-12-2022 DKK
Virksomhedskapital	12	750.000	750.000
Overført resultat		13.281.338	12.664.989
Forslag til udbytte for regnskabsåret		14.000.000	7.127.747
Egenkapital		28.031.338	20.542.736
Hensættelser til udskudt skat	5	4.987.897	4.187.737
Andre hensatte forpligtelser	13	1.019.040	867.964
Hensatte forpligtelser		6.006.937	5.055.701
Gæld til realkreditinstitutter		6.508.873	6.819.093
Anden gæld		3.429.904	3.313.917
Langfristede gældsforpligtelser	14	9.938.777	10.133.010
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		292.894	286.539
Gæld til kreditinstitutter		0	2.811
Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser	10	6.094.185	5.859.383
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.854.518	13.372.321
Gæld til tilknyttede virksomheder		382.341	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	5	5.469.286	3.671.743
Anden gæld		4.428.127	5.869.054
Kortfristede gældsforpligtelser		22.521.351	29.061.851
Gældsforpligtelser		32.460.128	39.194.861
Passiver i alt		66.498.403	64.793.298
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Eventualforpligtelser	16		
Kontraktlige forpligtelser	17		
Nærtstående parter	18		
Koncernforhold	19		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. januar 2022	750.000	12.664.989	9.828.957	23.243.946
Udbetalt udbytte		0	-9.828.957	-9.828.957
Overført via resultatdisponeringen		0	7.127.747	7.127.747
Egenkapital pr. 1. januar 2023	750.000	12.664.989	7.127.747	20.542.736
Ekstraordinært udbytte		7.500.000		7.500.000
Udbetalt udbytte		-7.500.000	-7.127.747	-14.627.747
Overført via resultatdisponeringen		616.349	14.000.000	14.616.349
Egenkapital pr. 31. december 2023	750.000	13.281.338	14.000.000	28.031.338

Noter

1. Særlige poster

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
Gevinst ved salg af aktivitet	8.694.846	0
I alt	<u>8.694.846</u>	<u>0</u>

Særlige poster er indregnet i resultatopgørelsen i posten "andre driftsindtægter" som er sammendraget under "Bruttofortjeneste".

2. Personaleomkostninger

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	25.817.537	33.760.300
Pensioner	2.037.032	2.625.963
Andre omkostninger til social sikring	281.016	349.084
Andre personaleomkostninger	851.493	596.275
I alt	<u>28.987.078</u>	<u>37.331.622</u>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>55</u>	<u>63</u>

I henhold til årsregnskabslovens § 98 b, stk. 3 er vederlæggelse af direktion og bestyrelse ikke oplyst.

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	0	151.721
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	1.152.225	1.130.909
I alt	<u>1.152.225</u>	<u>1.282.630</u>

Noter, fortsat

4. Finansielle indtægter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	221.193
Andre finansielle indtægter	223.206	11.527
I alt	<u>223.206</u>	<u>232.720</u>

5. Skat af årets resultat

	<u>Sambe- skatnings- bidrag</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Skat af årets resultat</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. januar 2023	3.671.743	4.187.737		
Regulering af tidligere års skat	0	0	0	-53.543
Betalt vedrørende tidligere år	-3.671.743			
Skat af årets resultat	5.469.286	800.160	6.269.446	2.060.206
Skyldig pr. 31. december 2023	<u>5.469.286</u>	<u>4.987.897</u>		
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen			<u>6.269.446</u>	<u>2.006.663</u>
<i>Som er indregnet således i balancen:</i>				
Hensatte forpligtelser		4.987.897		
Kortfristede gældsforpligtelser	5.469.286			
I alt	<u>5.469.286</u>	<u>4.987.897</u>		

	<u>31- 12-2023</u>	<u>31- 12-2022</u>
	DKK	DKK
Udskudt skat fordeler sig således på aktiver og forpligtelser:		
Immaterielle anlægsaktiver	0	-7.598
Materielle anlægsaktiver	1.894	3.698
Finansielle aktiver og omsætningsaktiver	5.068.948	4.279.011
Gældsforpligtelser	-82.944	-87.373
Udskudt skatteforpligtelse (+)/Udskudt skatteaktiv (-)	<u>4.987.897</u>	<u>4.187.737</u>

Noter, fortsat

6. Resultatdisponering

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	7.500.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	14.000.000	7.127.747
Overført til overført resultat	616.349	0
Årets resultat	<u>22.116.349</u>	<u>7.127.747</u>

7. Immaterielle anlægsaktiver

	<i>Goodwill</i>	<i>I alt</i>	<i>2022</i>
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. januar 2023	1.283.605	1.283.605	1.283.605
Afgang i året	-758.605	-758.605	0
Kostpris pr. 31. december 2023	<u>525.000</u>	<u>525.000</u>	<u>1.283.605</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2023	-991.971	-991.971	-840.250
Årets afskrivninger	0	0	-151.721
Af- og nedskrivninger, afgang i året	466.971	466.971	0
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2023	<u>-525.000</u>	<u>-525.000</u>	<u>-991.971</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>291.634</u>
Salgspris, afgang	8.956.479	8.956.479	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	-291.634	-291.634	0
Fortjeneste/tab ved afhændelse	<u>8.664.845</u>	<u>8.664.845</u>	<u>0</u>

Noter, fortsat

8. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar	I alt	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. januar 2023	21.625.500	4.730.764	26.356.264	26.558.587
Tilgang i året	0	1.239.169	1.239.169	852.934
Afgang i året	0	-1.602.571	-1.602.571	-1.055.257
Kostpris pr. 31. december 2023	21.625.500	4.367.362	25.992.862	26.356.264
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2023	-4.472.015	-2.604.581	-7.076.596	-7.000.944
Årets afskrivninger	-562.388	-589.837	-1.152.225	-1.130.909
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	678.960	678.960	1.055.257
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2023	-5.034.403	-2.515.458	-7.549.861	-7.076.596
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023	16.591.097	1.851.904	18.443.001	19.279.668
Salgspris, afgang	0	952.960	952.960	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	-923.611	-923.611	0
Fortjeneste/tab ved afhændelse	0	29.349	29.349	0

9. Finansielle anlægsaktiver

	Deposita	I alt
	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. januar 2023	0	0
Tilgang i året	32.200	32.200
Kostpris pr. 31. december 2023	32.200	32.200
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023	32.200	32.200

Noter, fortsat

10. Igangværende arbejder for fremmed regning

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
Salgsværdi af igangværende arbejder for fremmed regning	102.404.788	80.139.768
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder	-99.441.926	-73.188.815
I alt	<u>2.962.862</u>	<u>6.950.953</u>

Ovenstående bruttoværdier er indregnet således i balancen:

Igangværende arbejder for fremmed regning, aktiver	9.057.047	12.810.336
Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser	-6.094.185	-5.859.383
I alt	<u>2.962.862</u>	<u>6.950.953</u>

11. Periodeafgrænsningsposter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
Autodrift	125.302	161.527
Øvrige periodiserede omkostninger	0	108.835
I alt	<u>125.302</u>	<u>270.362</u>

12. Virksomhedskapital

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
Aktiekapital	750.000	750.000
I alt	<u>750.000</u>	<u>750.000</u>

Virksomhedskapitalen består af 7.500 stk. aktier á kr. 100. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

13. Andre hensatte forpligtelser

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
Garantiforpligtelser	1.019.040	867.964
I alt	<u>1.019.040</u>	<u>867.964</u>

Opgørelsen af garantiforpligtelser er baseret på et estimat, som indeholder historiske data om den enkelte type af omkostninger reguleret for udviklingen i omsætningen.

Noter, fortsat

14. Langfristede forpligtelser

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	DKK	DKK
Gældsforpligtelser i alt:		
Gæld til realkreditinstitutter	6.801.767	7.105.632
Anden gæld	3.429.904	3.313.917
I alt	<u>10.231.671</u>	<u>10.419.549</u>
Kortfristet del af langfristet gæld:		
Gæld til realkreditinstitutter	292.894	286.539
I alt	<u>292.894</u>	<u>286.539</u>
Gæld, der forfalder mere end 5 år efter balancedagen:		
Gæld til realkreditinstitutter	4.959.033	5.278.789
Anden gæld	3.429.904	3.313.917
I alt	<u>8.388.937</u>	<u>8.592.706</u>

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	<u>2023</u>	
	<u>Nominal værdi af sikkerhedsstillelsen/gæld</u>	<u>Regnskabsmæssig værdi af aktiver stillet til sikkerhed</u>
	DKK	DKK
Realkreditpantebreve i grunde og bygninger som er deponeret til sikkerhed for engagement med realkreditinstitut udgør:	6.995.000	16.591.097
Ejerpantebreve i grunde og bygninger som er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut udgør:	3.600.000	16.591.097
Skadesløsbrev i grunde og bygninger som er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut udgør:	4.200.000	13.247.388
Skadeløsbrev i driftsmateriel og inventar, goodwill, varebeholdning samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser som er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut udgør:	12.000.000	18.280.648

Noter, fortsat

16. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter subsidiært og pro rata for øvrige koncernselskabers forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Pedersen Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Arbejds- og betalingsgarantier stillet overfor tredjemand udgør: 23.020.292

17. Kontraktlige forpligtelser

	2023 DKK	2022 DKK
Der er indgået aftale om leje af lokaler. Lejeaftalerne er uopsigelig indtil februar 2025. Den resterende lejeforpligtelse udgør:	75.000	0
Der er indgået aftale om leasing af biler. Leasingaftalerne udløber løbende indtil september 2027. Den resterende forpligtelse udgør:	1.455.000	1.514.000
Leje- og leasingforpligtelser i alt	1.530.000	1.514.000

18. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:	Grundlag for bestemmende indflydelse:
JT3 Holding ApS, Farum	Modørselskab
JT3 Holding II ApS, Farum	Mellemholdingselskab
Jens Just A/S, Frederiksberg	Mellemholdingselskab
Pedersen Holding ApS, Frederiksberg	Ultimativt modørselskab
Jens Just, Vedbæk	Hovedaktionær

Der er ikke sket oplysning af transaktioner med nærtstående parter, da det er opfattelsen, at alle transaktioner er gennemført på markedsmæssige vilkår.

19. Koncernforhold

Følgende modervirksomheder udarbejder koncernregnskab:

For den største koncern: Pedersen Holding ApS, Frederiksberg
 For den mindste koncern: Pedersen Holding ApS, Frederiksberg

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Susanne Brumé Haacks

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 893a0395-8bde-4144-bc62-0cd1de0efc6d

IP: 77.243.xxx.xxx

2024-04-17 08:20:21 UTC



Thorkild Steen Andersen

Direktionsmedlem

Serienummer: fb9d38e2-de1b-4d01-b1de-fe915385ad00

IP: 77.243.xxx.xxx

2024-04-17 09:02:09 UTC



Carsten Trangeled

Bestyrelsesformand

Serienummer: aa13160e-a325-46f4-85a1-a3a7ccfc5952

IP: 77.243.xxx.xxx

2024-04-17 09:15:13 UTC



Jens Just

Adm. direktør

Serienummer: 80f68356-ccdf-46c2-862e-6847ba8ed966

IP: 77.243.xxx.xxx

2024-04-17 09:16:24 UTC



Jens Just

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 80f68356-ccdf-46c2-862e-6847ba8ed966

IP: 77.243.xxx.xxx

2024-04-17 09:16:24 UTC



Ulrik Fog Christensen

inforevision statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR: 19263096

Statsautoriseret revisor

Serienummer: a700829a-8e8c-4b7e-882d-3b87d8b274eb

IP: 93.165.xxx.xxx

2024-04-17 15:05:49 UTC



Penneo dokumentnøgle: EB0SS-BLCPM-GAPO2-75YWK-EOI6X-7CFEN

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Jens Just

Dirigent

Serienummer: 80f68356-ccdf-46c2-862e-6847ba8ed966

IP: 77.243.xxx.xxx

2024-04-18 13:14:09 UTC



Penneo dokumentnøgle: EB05S-BLCPM-GAPO2-75YWK-EOI6X-7CFFN

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**