

JETI ApS

Ove Gjeddes Vej 23, 5220 Odense SØ

CVR-nr. 27 65 79 74

Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. januar 2023

Dirigent:



Jesper Alsted Timming

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for koncernens og selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jesper Alsted Timming, den 6. januar 2023

Direktion:



Jesper Alsted Timming

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i JETI ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for JETI ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis 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. 30. september 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

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 for nødvendig for at udarbejde regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskaberne 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 regnskaberne 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 regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne 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 regnskaberne.

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 regnskaberne, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 regnskaberne 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 regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion 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 regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne 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 koncernregnskab. 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 bl.a. 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 regnskaberne omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Odense, den 6. januar 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor
mne31450

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	JETI ApS
Adresse, postnr., by	Ove Gjeddes Vej 23, 5220 Odense SØ
CVR-nr.	27 65 79 74
Stiftet	23. marts 2004
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. oktober 2021 - 30. september 2022
Direktion	Jesper Alsted Timming
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

t.kr.	2021/22	2020/21	2019/20
Hovedtal			
Bruttofortjeneste/ bruttotab	46.007	41.186	36.747
Resultat før af- og nedskrivninger, finansielle poster og skat (EBITDA)	13.173	9.247	7.410
Resultat af primær drift	9.678	6.613	5.416
Resultat før skat	8.329	9.298	6.359
Årets resultat	6.457	7.234	4.930
Balance			
Anlægsaktiver	20.998	21.710	12.962
Omsætningsaktiver	60.013	54.655	49.375
Aktiver i alt (balancesum)	81.011	76.365	62.337
Egenkapital	55.608	51.843	43.103
Pengestrømme			
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	15.235	3.300	6.947
Pengestrømme til investeringsaktiviteten	-281	-1.203	-814
Heraf til investering i materielle anlægsaktiver	-746	-1.775	-814
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	-5.006	-7.853	-200
Pengestrøm i alt	9.948	-5.756	5.933
Nøgletal			
Afkastningsgrad	12,3 %	9,5 %	8,7 %
Likviditetsgrad	346,8 %	374,6 %	420,6 %
Soliditetsgrad	66,9 %	66,4 %	69,1 %
Egenkapitalforrentning	11,0 %	14,4 %	11,4 %
Personale			
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	63	73	64

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernes hovedaktivitet omfatter drift af el-installationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på 6.456.832 kr. mod et overskud på 7.233.852 kr. sidste år, og koncernens balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på 55.608.259 kr.

Årets resultat viser en fremgang i forhold til året før og årets resultat anses for tilfredsstillende.

Koncernen har fokus på soliditet og vækst gennem høj kundeservice. Det er afgørende, at der kan tiltrækkes samt fastholdes kvalificerede medarbejdere med højt niveau af know-how indenfor branchen. Virksomheden bidrager samtidig til at løfte det sociale ansvar ved, at uddanne lærlinge og gennemføre praktikforløb.

Videnressourcer

Koncernen har fokus på høj kundeservice. Det sikres blandt andet ved, at medarbejdere er ajour på IT-området. Der er fortsat fokus på IT, digitalisering og automatisering i kommende regnskabsår.

Påvirkning af det eksterne miljø

Det er koncernens politik at føre en miljømæssig forsvarlig drift. Således er der indgået tilfredsstillende aftaler om håndtering og bortskaffelse af affald. Der er opmærksomhed på de lov- og markedskrav der stilles af omverdenen om integrering af bæredygtighed i forretningen. Koncernen påtager sig således det ansvar og der arbejdes med fremtidig dokumentation af bæredygtighed i virksomhedens forretning.

Forventet udvikling

Årets resultat før skat er i 2021/22 kr. 8.328.886 mod kr. 8.718.817 sidste år og anses for at være på niveau. Ledelsen er meget opmærksom på en forestående recession hvor der vil være en risiko for ændringer i det marked som LINDE-EL opererer i. Dette vil kunne have en negativ påvirkning af virksomhedens udvikling og resultat i det kommende regnskabsår. Hvorfor der forventes et resultat før skat i niveauet kr. 6-8 mio.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	Bruttofortjeneste/ bruttotab	46.007.423	41.185.660	-27.553	119.245
3	Personaleomkostninger	-32.834.786	-31.938.361	0	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-3.342.394	-2.437.672	-24.430	-80.338
	Resultat før finansielle poster	9.830.243	6.809.627	-51.983	38.907
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	6.716.572	4.592.638
	Indtægter af andre kapitalandele	100.000	100.000	100.000	100.000
4	Finansielle indtægter	1.471.728	2.528.971	1.568.478	2.631.721
	Finansielle omkostninger	-3.073.085	-140.603	-2.869.610	-45.125
	Resultat før skat	8.328.886	9.297.995	5.463.457	7.318.141
5	Skat af årets resultat	-1.872.054	-2.064.143	285.224	-579.178
	Årets resultat	6.456.832	7.233.852	5.748.681	6.738.963
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Anpartshavere i JETI ApS	5.748.681	6.738.963		
	Minoritetsinteresser	708.151	494.889		
		6.456.832	7.233.852		

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
6	Immaterielle anlægsaktiver				
	Goodwill	0	1.592.500	0	0
		0	1.592.500	0	0
7	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	8.958.259	9.320.717	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.925.410	3.567.322	0	24.430
		11.883.669	12.888.039	0	24.430
8	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i				
	dattervirksomheder	0	0	13.533.293	11.316.721
	Tilgodehavender hos dattervirksomheder	0	0	3.058.714	3.300.000
	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	1.680.000	0	1.680.000
	Kapitalandele i kapitalinteresser	3.220.000	0	3.220.000	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.513.580	3.830.000	4.423.580	3.740.000
	Andre tilgodehavender	1.295.800	1.657.900	1.295.800	1.657.900
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	85.118	61.118	0	0
		9.114.498	7.229.018	25.531.387	21.694.621
	Anlægsaktiver i alt	20.998.167	21.709.557	25.531.387	21.719.051
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Råvarer og hjælpematerialer	690.417	882.954	0	0
		690.417	882.954	0	0
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.357.296	16.615.339	0	0
	Igangværende arbejde for fremmed regning	7.511.249	5.014.352	0	0
	Udskudte skatteaktiver	44.933	0	5.775	18.087
	Tilgodehavende selskabsskat	62.134	464	0	0
	Tilgodehavende				
	sambeskatningsbidrag	0	0	2.044.874	0
	Andre tilgodehavender	352.533	210.223	52.533	46.526
9	Periodeafgrænsningsposter	388.013	478.368	0	0
		19.716.158	22.318.746	2.103.182	64.613
10	Værdipapirer og kapitalandele	22.226.130	24.334.382	22.226.130	24.334.382
	Likvide beholdninger	17.380.267	7.119.298	6.555.823	5.645.022
	Omsætningsaktiver i alt	60.012.972	54.655.380	30.885.135	30.044.017
	AKTIVER I ALT	81.011.139	76.364.937	56.416.522	51.763.068

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
		PASSIVER			
		Egenkapital			
11	Selskabskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	2.233.293	16.721
	Overført resultat	50.107.416	48.358.735	47.874.123	48.342.014
	Foreslået udbytte	4.000.000	2.191.781	4.000.000	2.191.781
	Anpartshavere i JETI ApS' andel af egenkapital	54.232.416	50.675.516	54.232.416	50.675.516
	Minoritetsinteresser	1.375.843	1.167.692	0	0
	Egenkapital i alt	55.608.259	51.843.208	54.232.416	50.675.516
	Hensatte forpligtelser				
	Udskudt skat	0	108.875	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	0	108.875	0	0
	Gældsforpligtelser				
12	Langfristede				
	gældsforpligtelser				
	Gæld til realkreditinstitutter	4.795.993	5.121.479	0	0
	Leasingforpligtelser	240.625	165.619	0	0
	Skyldig selskabsskat	1.499.798	1.637.867	1.499.797	504.546
	Deposita	112.350	88.350	0	0
	Anden gæld	1.448.232	2.807.205	0	0
		8.096.998	9.820.520	1.499.797	504.546
	Kortfristede				
	gældsforpligtelser				
12	Kortfristet del af langfristede				
	gældsforpligtelser	1.039.172	399.886	0	0
	Gæld til banker	0	1.795.133	0	0
	Igangværende arbejde for fremmed regning	1.235.572	836.176	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.130.318	3.309.615	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	9.530	558.152
	Skyldig selskabsskat	159.781	0	664.327	9.056
13	Anden gæld	10.741.039	8.251.524	10.452	15.798
		17.305.882	14.592.334	684.309	583.006
	Gældsforpligtelser i alt	25.402.880	24.412.854	2.184.106	1.087.552
	PASSIVER I ALT	81.011.139	76.364.937	56.416.522	51.763.068

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Begivenheder efter balancedagen
- 14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 15 Sikkerhedsstillelser
- 16 Nærtstående parter
- 17 Resultatdisponering

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Egenkapitalopgørelse

		Koncern					
Note	kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt	Minoritets-interesser	Egenkapital i alt
	Egenkapital 1. oktober 2020	125.000	43.811.553	4.000.000	47.936.553	1.172.803	49.109.356
	Overført via resultatdisponering	0	4.547.182	2.191.781	6.738.963	494.889	7.233.852
	Udbytte	0	0	-4.000.000	-4.000.000	-500.000	-4.500.000
	Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	48.358.735	2.191.781	50.675.516	1.167.692	51.843.208
	Overført via resultatdisponering	0	1.748.681	4.000.000	5.748.681	708.151	6.456.832
	Udloddet udbytte	0	0	-2.191.781	-2.191.781	-500.000	-2.691.781
	Egenkapital 30. september 2022	125.000	50.107.416	4.000.000	54.232.416	1.375.843	55.608.259

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Egenkapitalopgørelse (fortsat)

		Modervirksomhed				
		Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Note	kr.					
	Egenkapital 1. oktober 2020	125.000	0	43.811.553	4.000.000	47.936.553
17	Overført via resultatdisponering	0	16.721	4.530.461	2.191.781	6.738.963
	Udbytte	0	0	0	-4.000.000	-4.000.000
	Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	16.721	48.342.014	2.191.781	50.675.516
17	Overført via resultatdisponering	0	2.216.572	-467.891	4.000.000	5.748.681
	Udloddet udbytte	0	0	0	-2.191.781	-2.191.781
	Egenkapital 30. september 2022	125.000	2.233.293	47.874.123	4.000.000	54.232.416

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern	
		2021/22	2020/21
	Årets resultat	6.456.832	7.233.852
18	Reguleringer	4.864.909	4.428.813
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	11.321.741	11.662.665
19	Ændring i driftskapital	5.902.130	-7.326.243
	Pengestrømme fra primær drift	17.223.871	4.336.422
	Betalt selskabsskat	-1.989.000	-1.140.000
	Restskat	464	103.488
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	15.235.335	3.299.910
	Køb af materielle anlægsaktiver	-745.525	-1.774.955
	Salg af materielle anlægsaktiver	102.000	73.000
	Depositum	0	44.250
	Modtagne afdrag på udlån	362.100	454.721
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-281.425	-1.202.984
	Udbetalt udbytte	-2.532.000	-4.500.000
	Afdrag/optagelse på gældsforpligtelser	-325.486	-326.457
	Afdrag/optagelse på leasingforpligtelser (finansiel leasing)	75.006	-26.827
	Køb af kapitalandele	-2.223.580	-3.000.000
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-5.006.060	-7.853.284
	Årets pengestrøm	9.947.850	-5.756.358
	Likvider 1. oktober	29.658.547	35.414.905
20	Likvider 30. september	39.606.397	29.658.547

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JETI ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

I overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens præcisering i maj 2021 er regnskabsposter vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder omdøbt til kapitalandele i kapitalinteresser, idet posterne skal have denne betegnelse, når virksomheden alene besidder kapitalandele i associerede virksomheder.

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de dattervirksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse (kontrol).

Koncernregnskabsudarbejdelse

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte dattervirksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100 %.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivt indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisearbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt. Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter, ejendomsomkostninger og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

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

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Ejendomsomkostninger

I ejendomsomkostninger indregnes omkostninger vedrørende udlejning af virksomhedens investerings-ejendomme, herunder omkostninger til drift og vedligeholdelse af investeringsejendomme.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser m.v.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Installationer	10 år

Grunde afskrives ikke.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder og kapitalinteresser

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab. For kapitalandele i associerede virksomheder foretages alene forholdsmæssig eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, mellem 3-5 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtalgelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, som virksomheden planlægger at beholde til udløb, måles til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på anskaffelsestidspunktet. Kursregulering indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gæld til kreditinstitutter

Gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger og måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Pengestrømsopgørelsen

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

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

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

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Nøgletal

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster reguleret for andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat ekskl. minoritetsint.} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital ekskl. minoritetsint.}}$

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

2 Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens og virksomhedens finansielle stilling.

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
3 Personaleomkostninger				
Lønninger	28.755.996	27.815.905	0	0
Pensioner	3.766.432	3.759.326	0	0
Andre omkostninger til social sikring	312.358	363.130	0	0
	<u>32.834.786</u>	<u>31.938.361</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>63</u>	<u>73</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern

Vederlag til koncernens ledelse oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 2.

Modervirksomhed

Modervirksomheden har i regnskabsåret ikke udbetalt vederlag til ledelsen.

Modervirksomheden har ingen ansatte.

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
4 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	0	108.750
Dagsværdireguleringer af børsnoterede værdipapirer	0	1.827.679	0	0
Andre finansielle indtægter	1.471.728	701.292	1.568.478	2.522.971
	<u>1.471.728</u>	<u>2.528.971</u>	<u>1.568.478</u>	<u>2.631.721</u>
5 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.052.247	2.063.952	-297.536	562.631
Årets regulering af udskudt skat	-180.193	191	12.312	16.547
	<u>1.872.054</u>	<u>2.064.143</u>	<u>-285.224</u>	<u>579.178</u>

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Koncern
	Goodwill
kr.	
Kostpris 1. oktober 2021	5.250.000
Kostpris 30. september 2022	5.250.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	3.657.500
Nedskrivninger	1.087.500
Afskrivninger	505.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	5.250.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	0

7 Materielle anlægsaktiver

	Koncern		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
kr.			
Kostpris 1. oktober 2021	10.571.309	10.133.410	20.704.719
Tilgange	0	745.525	745.525
Afgange	0	-946.810	-946.810
Kostpris 30. september 2022	10.571.309	9.932.125	20.503.434
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	1.250.592	6.566.088	7.816.680
Afskrivninger	362.458	1.387.437	1.749.895
Tilbageførsel af akkumulerede afskrivninger på afhændede aktiver	0	-946.810	-946.810
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	1.613.050	7.006.715	8.619.765
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	8.958.259	2.925.410	11.883.669

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 15.

	Moder- virksomhed
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
kr.	
Kostpris 1. oktober 2021	244.297
Afgange	-244.297
Kostpris 30. september 2022	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	219.867
Afskrivninger	24.430
Tilbageførsel af akkumulerede afskrivninger på afhændede aktiver	-244.297
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	0

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

8 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Koncern					I alt
	Kapitalandele i associerede virksomheder	Kapitalandele i kapitalinteresser	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehavender	Deposita, finansielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. oktober 2021	1.680.000	0	3.830.000	1.657.900	61.118	7.229.018
Tilgange	0	1.540.000	683.580	0	24.000	2.247.580
Afgange	0	0	0	-362.100	0	-362.100
Overført	-1.680.000	1.680.000	0	0	0	0
Kostpris 30. september 2022	0	3.220.000	4.513.580	1.295.800	85.118	9.114.498
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	0	3.220.000	4.513.580	1.295.800	85.118	9.114.498

Navn	Hjemsted	Ejerandel
------	----------	-----------

Kapitalinteresser

Probus Hvidovre A/S	Odense	20,00 %
Probus Frisko Holding A/S	Odense	20,00 %

Kapitalinteresser har ikke aflagt første årsregnskab, hvorfor kapitalandelen måles til kostpris.

kr.	Modervirksomhed						I alt
	Kapitalandele i dattervirksomheder	Tilgodehavender hos dattervirksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	Kapitalandele i kapitalinteresser	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehavender	
Kostpris 1. oktober 2021	11.300.000	3.300.000	1.680.000	0	3.740.000	1.657.900	21.677.900
Tilgange	0	0	0	1.540.000	683.580	-362.100	1.861.480
Afgange	0	-241.286	0	0	0	0	-241.286
Overført	0	0	-1.680.000	1.680.000	0	0	0
Kostpris 30. september 2022	11.300.000	3.058.714	0	3.220.000	4.423.580	1.295.800	23.298.094
Værdireguleringer 1. oktober 2021	16.721	0	0	0	0	0	16.721
Modtaget udbytte	-4.500.000	0	0	0	0	0	-4.500.000
Årets resultat	6.716.572	0	0	0	0	0	6.716.572
Værdireguleringer 30. september 2022	2.233.293	0	0	0	0	0	2.233.293
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	13.533.293	3.058.714	0	3.220.000	4.423.580	1.295.800	25.531.387

Modervirksomhed

Navn	Hjemsted	Ejerandel
------	----------	-----------

Dattervirksomheder

LINDE-EL A/S	Odense	90,00 %
OGV 23 ApS	Odense	100,00 %

Kapitalinteresser

Probus Hvidovre A/S	Odense	20,00 %
Probus Frisko Holding A/S	Odense	20,00 %

Kapitalinteresser har ikke aflagt første årsregnskab, hvorfor kapitalandelen måles til kostpris.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

9 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder leasingbetalinger, licenser, forsikringer m.v.

10 Værdipapirer og kapitalandele

Dagsværdioplysninger

kr.	<u>Værdipapirer</u>
Dagsværdi 30. september	22.226.128
Værdireguleringer i resultatopgørelsen	-2.845.452
Dagsværdiniveau	1

kr.	<u>Modervirksomhed</u>	
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>

11 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

A anparter, 1 stk. a nom. 125.000,00 kr.	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Modervirksomhedens selskabskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

12 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	<u>Koncern</u>			
	<u>Gæld i alt 30/9 2022</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Langfristet andel</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	5.123.356	327.363	4.795.993	3.410.579
Leasingforpligtelser	274.434	33.809	240.625	0
Skyldig selskabsskat	1.499.798	0	1.499.798	0
Deposita	112.350	0	112.350	112.350
Anden gæld	2.126.232	678.000	1.448.232	0
	<u>9.136.170</u>	<u>1.039.172</u>	<u>8.096.998</u>	<u>3.522.929</u>

kr.	<u>Modervirksomhed</u>			
	<u>Gæld i alt 30/9 2022</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Langfristet andel</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Skyldig selskabsskat	1.499.797	0	1.499.797	0
	<u>1.499.797</u>	<u>0</u>	<u>1.499.797</u>	<u>0</u>

13 Anden gæld

Anden gæld består primært af skyldige reklamationer, feriepenge og moms.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Koncern

Kreditinstitutter har afgivet garantier for 3.388 t.kr. til sikkerhed for koncernens forpligtelser vedrørende igangværende arbejde for fremmed regning.

Koncernen har pr. 30. september 2022 uopsigelige huslejeoplygninger på i alt 294 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 6-23 måneder.

Modervirksomhed

Virksomheden er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder. Virksomheden hæfter solidarisk og ubegrænset for selskaber med ejerskab på 100% samt subsidært og begrænset for selskaber med ejerskab på under 100%, for betaling af selskabsskatter.

15 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for koncernens gæld over for realkreditinstitutter er der stillet pant i ejendomme. Den regnskabsmæssige værdi af selskabets ejendomme udgør 8.958 t.kr.

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. september 2022.

16 Nærtstående parter

Koncern

JETI ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Jesper Alsted Timming	Odense	Kapitalbesiddelse

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Modervirksomhed

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Jesper Alsted Timming	Odense	Kapitalbesiddelse

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

16 Nærtstående parter (fortsat)

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

kr.	Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21
17 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	4.000.000	2.191.781
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.216.572	16.721
Overført resultat	-467.891	4.530.461
	<u>5.748.681</u>	<u>6.738.963</u>
kr.	Koncern	
	2021/22	2020/21
18 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	3.342.395	2.437.670
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-102.000	-73.000
Finansielle poster	-247.540	0
Skat af årets resultat	1.872.054	2.064.143
	<u>4.864.909</u>	<u>4.428.813</u>
19 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	192.537	395
Ændring i tilgodehavender og igangværende arbejde for fremmed regning	3.124.969	-7.870.730
Ændring i leverandørgæld m.v.	2.584.624	544.092
	<u>5.902.130</u>	<u>-7.326.243</u>
20 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	17.380.267	7.119.298
Kortfristet gæld til banker	0	-1.795.133
Værdipapirer medtaget som likvider	22.226.130	24.334.382
	<u>39.606.397</u>	<u>29.658.547</u>