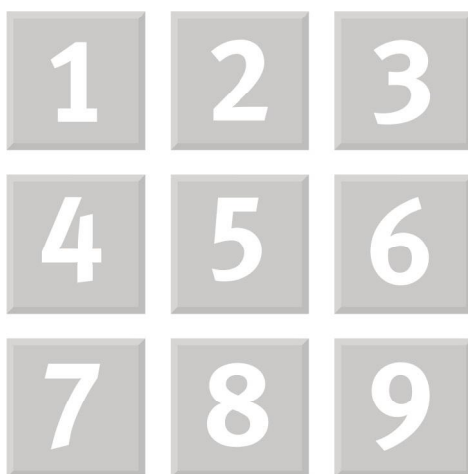


Følbæk Gruppen ApS

Søbuen 68
3400 Hillerød

CVR-nr. 27 65 87 68



Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 22. april 2024

Peter Følbæk Nielsen
dirigent



DØSSING & PARTNERE

Godkendte revisorer

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	17
Balance	19
Egenkapitalopgørelse	23
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	27

Selskabsoplysninger

Selskabet

Følbæk Gruppen ApS
Søbuen 68
3400 Hillerød

CVR-nr.: 27 65 87 68

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 22. marts 2004

Hjemsted: Hillerød

Direktion

Peter Følbæk Nielsen, direktør

Revision

DØSSING & PARTNERE P/S
Godkendte revisorer
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt koncernregnskabet og årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Følbæk Gruppen ApS.

Koncernregnskabet og 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. 31. december 2023 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Koncernregnskabet og årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 19. april 2024

Direktion

Peter Følbæk Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Følbæk Gruppen ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Følbæk Gruppen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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 vor opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hillerød, den 19. april 2024

DØSSING & PARTNERE P/S

Godkendte revisorer
CVR-nr. 42 49 17 48

Michael Nielsen
Registreret revisor
mne7552

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern				
	2023	2022	2021	2020	2019
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat før finansielle poster	7.348	9.576	-10.677	2.585	3.338
Resultat af finansielle poster	-1.498	-1.153	-676	-659	-902
Årets resultat	4.159	5.809	-7.654	1.538	1.880
Balancesum	99.138	105.166	99.621	107.356	98.584
Investering i materielle anlægsaktiver	3.727	387	3.144	4.971	5.814
Egenkapital	28.451	24.769	19.601	25.716	24.491
Nøgletal					
Afkastningsgrad	7,2%	9,4%	-10,3%	2,5%	3,4%
Soliditetsgrad	28,7%	23,6%	19,7%	24,0%	24,8%
Likviditetsgrad	120,5%	111,5%	101,5%	116,2%	111,4%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Koncernens og Følbæk Gruppen ApS hovedaktiviteter består i at drive tømrer- og snedkervirksomhed, udlejning af erhvervsejendomme og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 4.158.976, og koncernens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 28.451.033.

Ledelsen vurderer, at årets resultat er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke koncernens finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Vi forventer et svagt stigende aktivitetsniveau i 2024 baseret på nuværende ordrebog og har forventninger om et solidt positivt resultat for året som helhed.

Der vil i det kommende år være øget fokus på den grønne omstilling og bæredygtighed i vores byggeri og processer. Vi har dedikeret ressourcer til denne forandringsproces som vil være blivende for de kommende år.

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning

Årets resultat svarer til senest offentliggjorte forventning.

Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskabet og årsrapporten for Følbæk Gruppen ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C mellemstore virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Følbæk Gruppen ApS og dattervirksomheder, hvori Følbæk Gruppen ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som kapitalinteresser.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital præsenteres særskilt i henholdsvis resultatdisponeringen og en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med lejeperioden med fradrag af moms og afgifter.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver og lønrefusion og lignende refusioner fra offentlige myndigheder.

Andre driftsomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressers resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, indeksering af indefrosset feriepengemidler, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 6 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Software

Omkostninger afholdt i forbindelse med etablering af koncernens IT-plattform måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsperioden udgør en tidshorisont på tre år og afskrives lineært over perioden.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	80 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år	0-35 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Følbæk Gruppen ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede porteføljeaktier, som måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

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

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

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

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 eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

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

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Følbæk Gruppen ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til nominel restgæld eller til amortiseret kostpris, hvis den afviger væsentligt herfra. Amortiseret kostpris svarer til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, herunder gæld til leverandører, gæld til selskabsdeltagere og ledelse, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Feriepengeforpligtelsen, som koncernens medarbejdere har optjent i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til ferie-fonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger

Modtagne forudbetalinger indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'Renteindbetaling og lignende'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023 DKK	2022 DKK	2023 DKK	2022 DKK
Bruttofortjeneste		70.906.503	72.637.533	52.486	108.201
Personaleomkostninger	1	-59.800.071	-58.775.961	-295.000	-325.000
Resultat før af- og nedskrivninger		11.106.432	13.861.572	-242.514	-216.799
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-3.758.423	-4.264.341	-40.000	-40.000
Andre driftsomkostninger		0	-20.898	0	0
Resultat før finansielle poster		7.348.009	9.576.333	-282.514	-256.799
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	3.498.596	5.332.226
Indtægter af kapitalinteresser		52.279	673.959	52.279	673.959
Finansielle indtægter	3	345.299	113.917	359.176	193.363
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-500.000	0	-500.000
Finansielle omkostninger	4	-1.895.092	-1.441.160	-125.286	-202.223
Resultat før skat		5.850.495	8.423.049	3.502.251	5.240.526
Skat af årets resultat	5	-1.364.144	-1.883.032	30.492	70.986
Resultat før minoritetsinteresser		4.486.351	6.540.017	3.532.743	5.311.512
Minoritetsinteressers andel af dattervirksomheders resultat		-327.375	-730.604	0	0
Årets resultat		4.158.976	5.809.413	3.532.743	5.311.512

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023 (fortsat)

Note	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
Resultatdisponering	6			

Balance pr. 31. december 2023

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023	2022	2023	2022
		DKK	DKK	DKK	DKK
Aktiver					
Software		2.458.375	1.920.422	0	0
Goodwill		2.221	3.888	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	7	2.460.596	1.924.310	0	0
Grunde og bygninger	8	33.821.114	34.143.650	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	7.549.957	6.288.264	246.667	286.667
Indretning af lejede lokaler	8	530.257	857.347	0	0
Materielle anlægsaktiver		41.901.328	41.289.261	246.667	286.667
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	0	0	20.543.383	21.705.376
Kapitalandele i kapitalinteresser	10	4.428.497	4.376.218	4.428.497	4.376.218
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	11	0	0	989.117	1.494.755
Andre værdipapirer og kapitalandele	11	630.000	560.000	500.000	500.000
Andre tilgodehavender	11	550.301	763.412	308.251	763.412
Deposita	11	180.000	180.000	0	0
Finansielle anlægsaktiver		5.788.798	5.879.630	26.769.248	28.839.761
Anlægsaktiver i alt		50.150.722	49.093.201	27.015.915	29.126.428
Råvarer og hjælpematerialer		486.800	512.400	0	0
Varebeholdninger		486.800	512.400	0	0

Balance pr. 31. december 2023 (fortsat)

Note	Koncern		Moderselskab	
	2023 DKK	2022 DKK	2023 DKK	2022 DKK
Aktiver				
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	33.727.763	22.448.076	68.750	154.375
Igangværende arbejder for fremmed regning	12 7.555.056	9.369.584	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	2.972.546	2.396.251
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	562.411	0	562.411
Andre tilgodehavender	1.889.881	2.137.709	648.272	638.995
Selskabsskat	0	102.408	0	102.408
Periodeafgrænsningsposter	13 77.987	336.566	0	0
Tilgodehavender	43.250.687	34.956.754	3.689.568	3.854.440
Likvide beholdninger	5.250.120	20.603.737	1.644.918	1.306.127
Omsætningsaktiver i alt	48.987.607	56.072.891	5.334.486	5.160.567
Aktiver i alt	99.138.329	105.166.092	32.350.401	34.286.995

Balance pr. 31. december 2023

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023	2022	2023	2022
		DKK	DKK	DKK	DKK
Passiver					
Virksomhedskapital		126.000	126.000	126.000	126.000
Reserve for nettoop-skrivning efter den indre værdis metode		4.308.584	4.256.305	12.228.743	12.991.730
Overført resultat		23.766.449	20.136.762	15.846.290	11.800.560
Foreslået udbytte for regnskabsåret		250.000	250.000	250.000	250.000
Egenkapital	14	28.451.033	24.769.067	28.451.033	25.168.290
Minoritetsinteresser		2.063.009	1.973.625	0	0
Hensættelse til udskudt skat	15	4.880.453	3.516.309	0	0
Andre hensættelser	16	198.314	164.953	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		5.078.767	3.681.262	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		12.832.056	13.252.407	0	0
Andre kreditinstitutter		4.672	143.809	0	0
Leasingforpligtelser		3.701.332	2.826.013	0	0
Anden gæld		6.358.978	8.218.471	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	17	22.897.038	24.440.700	0	0

Balance pr. 31. december 2023 (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023 DKK	2022 DKK	2023 DKK	2022 DKK
Passiver					
Gæld til realkreditinstitutter	17	599.000	776.700	0	0
Kreditinstitutter	17	1.585.840	1.449.923	0	0
Leasingforpligtelser	17	1.518.394	2.153.769	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		151.786	174.436	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.709.992	21.902.463	40.000	51.364
Forudfakturering igangværende arbejder	12	5.663.597	8.132.901	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	3.774.575	8.905.745
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		225.000	300.000	0	0
Anden gæld		9.194.873	15.411.246	84.793	161.596
Kortfristede gældsforpligtelser		40.648.482	50.301.438	3.899.368	9.118.705
Gældsforpligtelser i alt		63.545.520	74.742.138	3.899.368	9.118.705
Passiver i alt		99.138.329	105.166.092	32.350.401	34.286.995
Efterfølgende begivenheder	18				
Leje- og leasingforpligtelser	19				
Eventualforpligtelser	20				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	21				
Nærtstående parter og ejerforhold	22				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Virksomhedskapital	Reserve for netto- opskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	126.000	4.256.305	20.136.762	250.000	24.769.067
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-250.000	-250.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	-227.010	0	-227.010
Årets resultat	0	52.279	3.856.697	250.000	4.158.976
Egenkapital 31. december 2023	126.000	4.308.584	23.766.449	250.000	28.451.033

Egenkapitalopgørelse

Moderselskab

	Virksomhedskapital	Reserve for netto- opskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	126.000	12.991.730	11.800.560	250.000	25.168.290
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-250.000	-250.000
Årets resultat	0	-762.987	4.045.730	250.000	3.532.743
Egenkapital 31. december 2023	126.000	12.228.743	15.846.290	250.000	28.451.033

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	Note	Koncern	
		2023 DKK	2022 DKK
Årets resultat		4.158.976	5.809.413
Reguleringer	23	6.465.174	6.791.386
Ændring i driftskapital	24	-18.422.068	12.966.571
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-7.797.918	25.567.370
Renteindbetalinger og lignende		290.848	26.117
Renteudbetalinger og lignende		-1.248.737	-1.014.190
Pengestrømme fra ordinær drift		-8.755.807	24.579.297
Betalt selskabsskat		102.408	110.424
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-8.653.399	24.689.721
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-1.200.000	-894.993
Køb af materielle anlægsaktiver		-3.727.133	-387.427
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-70.000	-60.000
Salg af materielle anlægsaktiver		536.000	1.038.705
Udlån		-235.000	403.451
Modtagne afdrag		562.411	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-4.133.722	99.736
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-598.051	-767.912
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-3.220	-1.198.556
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-2.251.986	-3.089.300
Indgåelse af leasingforpligtelse		2.491.930	0
Tilbagebetaling af gæld til selskabsdeltagere og ledelse		-75.000	-25.000
Afdrag Covid-19 lån		-1.839.338	-3.380.376
Betalt udbytte		-250.000	-200.000
Anden gæld, indefrosset feriepengemidler		-40.831	-40.365
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-2.566.496	-8.701.509
Ændring i likvider		-15.353.617	16.087.948
Likvider 1. januar 2023		20.603.737	4.515.789
Likvider 31. december 2023		5.250.120	20.603.737

Pengestrømsopgørelse
1. januar - 31. december 2023 (fortsat)

	Koncern	
Note	2023	2022
	DKK	DKK
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	5.250.120	20.603.737
Likvider 31. december 2023	5.250.120	20.603.737

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
1 Personalemkostninger				
Lønninger	51.508.333	49.803.552	295.000	325.000
Pensioner	6.399.576	6.359.934	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.892.162	2.612.475	0	0
	59.800.071	58.775.961	295.000	325.000
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	112	126	1	1

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	663.714	498.625	0	0
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	3.094.709	3.765.716	40.000	40.000
	3.758.423	4.264.341	40.000	40.000

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	184.596	93.562
Renteindtægter fra kapitalinteresser	5.390	23.750	5.390	23.750
Andre finansielle indtægter	302.488	89.759	169.190	75.643
Kursreguleringer	37.421	0	0	0
Rentegodtgørelse for acontoskat	0	408	0	408
	345.299	113.917	359.176	193.363
4 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	125.285	190.501
Andre finansielle omkostninger	1.895.092	1.421.299	1	11.722
Kursreguleringer omkostninger	0	19.861	0	0
	1.895.092	1.441.160	125.286	202.223
5 Skat af årets resultat				
Årets udskudte skat	1.364.144	1.883.032	0	0
Sambeskatningsbidrag	0	0	-30.492	-70.986
	1.364.144	1.883.032	-30.492	-70.986

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
6 Resultatdisponering				
Foreslået udbytte	250.000	250.000	250.000	250.000
Reserve for netto-opskrivning efter den indre værdis metode	52.279	673.959	-762.987	4.199.738
Overført resultat	3.856.697	4.885.454	4.045.730	861.774
	4.158.976	5.809.413	3.532.743	5.311.512

7 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	Software	Goodwill
Kostpris 1. januar 2023	3.090.633	10.000
Tilgang i årets løb	1.200.000	0
Kostpris 31. december 2023	4.290.633	10.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	1.170.211	6.112
Årets afskrivninger	662.047	1.667
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	1.832.258	7.779
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	2.458.375	2.221

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Andre anlæg,		
	Grunde og bygning- er	driftsmateriel og in- ventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2023	37.172.705	17.100.639	3.680.927
Tilgang i årets løb	0	4.471.768	61.140
Afgang i årets løb	0	-6.373.232	0
Kostpris 31. december 2023	<u>37.172.705</u>	<u>15.199.175</u>	<u>3.742.067</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	3.029.055	10.812.375	2.823.580
Årets afskrivninger	322.536	2.383.943	388.230
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-5.547.100	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>3.351.591</u>	<u>7.649.218</u>	<u>3.211.810</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>33.821.114</u>	<u>7.549.957</u>	<u>530.257</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>0</u>	<u>5.129.827</u>	<u>0</u>

Noter

8 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Moderselskab

	Andre anlæg, driftsmateriel og in- ventar
Kostpris 1. januar 2023	350.000
Kostpris 31. december 2023	350.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	63.333
Årets afskrivninger	40.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	103.333
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	246.667

9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2023	10.993.745	10.590.294
Tilgang i årets løb	0	403.451
Kostpris 31. december 2023	10.993.745	10.993.745
Værdireguleringer 1. januar 2023	10.711.631	8.353.397
Årets resultat	3.498.596	5.332.226
Udbytte modtaget	-4.611.207	-3.143.752
Overførsler i årets løb	0	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	-49.382	169.760
Værdireguleringer 31. december 2023	9.549.638	10.711.631
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	20.543.383	21.705.376

Noter

Moderselskab

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabska pital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
PJ Ejendomm e ApS	Hillerød	125.000	68%	623.844	31.228
Ejendomse lskabet Bø rge Nielse n ApS	Hillerød	125.000	100%	4.778.539	778.539
Ejendomm e Holding ApS	Hillerød	128.000	100%	4.850.941	850.941
Tømrer- og snedkerme ster Børge Nielsen A/S	Hillerød	500.000	85%	12.422.529	2.115.881
Helsingørs gade 13B ApS (Hansen og Graversen A/S)	Hillerød	50.000	100%	-243.195	49.382
	Hillerød	500.000	85%	425.502	-2.948.265

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
10 Kapitalandele i kapitalinteresser				
Kostpris 1. januar 2023	119.912	119.912	119.912	119.912
Kostpris 31. december 2023	119.912	119.912	119.912	119.912
Værdireguleringer 1. januar 2023	4.256.306	3.582.347	4.256.306	3.582.347
Årets resultat	52.279	673.959	52.279	673.959
Værdireguleringer 31. december 2023	4.308.585	4.256.306	4.308.585	4.256.306
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	4.428.497	4.376.218	4.428.497	4.376.218

Moderselskab

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
EMN Invest ApS	Hillerød	25%	17.713.984	209.117

Noter

11 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

	Andre værdi- papirer og kapitalandele	Andre tilgo- dehavender	Deposita
Kostpris 1. januar 2023	1.060.000	763.412	180.000
Tilgang i årets løb	70.000	242.050	0
Overførsler i årets løb	0	-455.161	0
Kostpris 31. december 2023	<u>1.130.000</u>	<u>550.301</u>	<u>180.000</u>
Nedskrivninger 1. januar 2023	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2023	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>630.000</u>	<u>550.301</u>	<u>180.000</u>

Moderselskab

	Tilgodehavender i tilknyttede virk- somheder	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodeha- vender
Kostpris 1. januar 2023	1.494.755	1.000.000	763.412
Overførsler i årets løb	-505.638	0	-455.161
Kostpris 31. december 2023	<u>989.117</u>	<u>1.000.000</u>	<u>308.251</u>
Nedskrivninger 1. januar 2023	<u>0</u>	<u>500.000</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2023	<u>0</u>	<u>500.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>989.117</u>	<u>500.000</u>	<u>308.251</u>

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
12 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Igangværende arbejder, salgspris	93.488.205	87.949.207	0	0
Igangværende arbejder, acontofaktureret	-91.596.746	-86.712.524	0	0
	1.891.459	1.236.683	0	0
Indregnet således i balancen:				
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	7.555.056	9.369.584	0	0
Modtagne forudbetalinger under passiver	-5.663.597	-8.132.901	0	0
	1.891.459	1.236.683	0	0

13 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier t.kr. 41 og øvrige forudbetalte omkostninger t.kr. 37.

14 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 126 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
15 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023	3.516.309	1.633.277	0	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	1.364.144	1.883.032	0	0
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023	4.880.453	3.516.309	0	0

Udskudt skat omfatter igangværende arbejder, immaterielle og materielle anlægsaktiver, finansiel leasinggæld samt skattemæssigt underskud til fremførsel.

16 Andre hensættelser

Saldo primo 1. januar 2023	164.953	872.715	0	0
Hensat i året	198.314	164.953	0	0
Anvendt i året	-164.953	-872.715	0	0
Andre hensættelser pr. 31. december 2023	198.314	164.953	0	0

Der er indregnet andre hensatte forpligtelser på t.kr. 198 til forventede omkostninger til færdiggørelse af tabsgivende entreprisekontrakter.

17 Langfristede gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitutter

Efter 5 år	10.039.600	10.121.000	0	0
Mellem 1 og 5 år	2.792.456	3.131.407	0	0
Langfristet del	12.832.056	13.252.407	0	0
Inden for et år	599.000	776.700	0	0
	13.431.056	14.029.107	0	0

Noter

17 Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

	Koncern		Moderselskab	
	2023 DKK	2022 DKK	2023 DKK	2022 DKK
Andre kreditinstitutter				
Mellem 1 og 5 år	4.672	143.809	0	0
Langfristet del	4.672	143.809	0	0
Inden for et år	78.476	352.491	0	0
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	1.507.364	1.097.432	0	0
Kortfristet del	1.585.840	1.449.923	0	0
	1.590.512	1.593.732	0	0
Leasingforpligtelser				
Mellem 1 og 5 år	3.701.332	2.826.013	0	0
Langfristet del	3.701.332	2.826.013	0	0
Inden for et år	1.518.394	2.153.769	0	0
	5.219.726	4.979.782	0	0
Anden gæld				
Efter 5 år	5.665.865	5.544.390	0	0
Mellem 1 og 5 år	693.113	2.674.081	0	0
Langfristet del	6.358.978	8.218.471	0	0
Øvrig kortfristet anden gæld	9.194.873	15.411.246	84.793	161.596
Kortfristet del	9.194.873	15.411.246	84.793	161.596
	15.553.851	23.629.717	84.793	161.596

18 Efterfølgende begivenheder

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb.

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
19 Leje- og leasingforpligtelser				
Leasingforpligtelser fra operationel leasing.				
Samlede fremtidige leasingydelser:				
Inden for et år	732.698	300.478	0	0
Mellem 1 og 5 år	968.936	303.203	0	0
	1.701.634	603.681	0	0

20 Eventualforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør t.kr. 0 pr. 31. december 2023.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

I forbindelse med større entreprisesag er koncernen inddraget som adciteret part sammen med tre yderligere underleverandører. Koncernens andel af entreprisen har udgjort en mindre del af den samlede entreprisesum.

Koncernen har efter ledelsens vurdering udført sin opgave svarende til indgået entrepriseaftale. På nuværende tidspunkt er det ledelsens vurdering, at der ikke kan rejses krav mod koncernen.

Koncernen er part i syns- og skønssag pr. 31/12 2023, som endnu ikke er afsluttet. Koncernens udførte arbejde er løbende godkendt af byggesagsrådgiver. Ledelsen har ikke kunne vurdere udfaldet af sagen på statusdagen, men forventer ikke, at et negativt udfald vil have væsentlig betydning for koncernens finansielle stilling.

Noter

21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskabet:

Selskabet har overfor pengeinstitutter afgivet selvskyldnerkaution for mellemværende med pengeinstitut for koncernens engagement med t.kr. 6.200.

Selskabet har afgivet begrænset selvskyldnerkaution på t.kr. 3.000 overfor pengeinstitut og t.kr. 2.550 overfor realkreditinstitut vedrørende kapitalinteressen.

Koncernen:

Der er afgivet arbejdsgarantier på i alt t.kr. 23.094.

Der er taget ejendomsforbehold i køretøjer med i alt t.kr. 259, som har en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 0 pr. 31. december 2023.

Der er stillet skadeløspantebrev på t.kr. 9.000, som virksomhedspant til sikkerhed for bankengagement. Virksomhedspant omfatter driftsmidler ekskl. leasingaktiver, simple fordringer, lagre af råvarer og færdigvarer samt goodwill, som er opgjort til en regnskabsmæssig værdi på i alt t.kr. 34.312 pr. 31. december 2023.

Der er stillet ejerpantebreve på t.kr. 10.893 i ejendomme med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 27.271 for koncernens engagement med pengeinstitut.

Koncernen har et ejerpantebrev på t.kr. 700 liggende i egen behold.

Desuden er der stillet sikkerhed i form af skadeløsbrev nominelt t.kr. 2.100 i ejendomme med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 2.499 for koncernens engagement med pengeinstitut.

Herudover er der stillet sikkerhed i leasingkontrakter t.kr. 600.

22 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Direktør Peter Følbæk Nielsen, Søbuen 68, 3400 Hillerød.

Transaktioner

Køb og salg mellem koncernforbundne virksomheder og kapitalinteresser er sket på markedsvilkår. Årsregnskabslovens § 98C, stk. 7 er anvendt.

Noter

	Koncern	
	2023	2022
	DKK	DKK
23 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-345.299	-113.917
Finansielle omkostninger	1.895.092	1.441.160
Nedskrivning finansielle anlægsaktiver	0	500.000
Af- og nedskrivninger	3.758.423	4.264.341
Andre reguleringer fra driften	-515.643	-90.715
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-441.398
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	-52.279	-673.959
Skat af årets resultat	1.364.144	1.883.032
Minoritetsinteressers andel af dattervirksomheders resultat	327.375	730.604
Ændring i andre hensatte forpligtelser	33.361	-707.762
	6.465.174	6.791.386
24 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	25.600	116.900
Ændring i tilgodehavender	-8.921.191	6.290.363
Ændring i leverandører mv.	-9.526.477	6.559.308
	-18.422.068	12.966.571

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.”

Peter Følbæk Nielsen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: 48cbec75-9909-47cb-ab9f-9f67e388889b

IP: 83.94.xxx.xxx

2024-04-23 20:51:49 UTC



Michael Kjeldgaard Nielsen (CVR valideret)

Døssing & Partnere P/S CVR: 42491748

Registreret revisor

Serienummer: 6b5fbf63-5cb5-468f-abdf-49b66dbacd81

IP: 185.107.xxx.xxx

2024-04-24 04:13:16 UTC



Peter Følbæk Nielsen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: 48cbec75-9909-47cb-ab9f-9f67e388889b

IP: 83.94.xxx.xxx

2024-04-24 04:40:23 UTC



Penneo dokumentnøgle: B7D6P-3AESO-ECOWZ-GKHLK-PMMWV-BG0C6

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**