

# Feldborg Entreprenørforretning A/S

Tusbækvej 31, Feldborg, 7540 Haderup

CVR-nr. 28 11 87 75

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2022.

---

Jens Madsen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|   | <b><u>Side</u></b> |
|---|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |                    |
| Ledelsespåtegning                                       | 1                  |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2                  |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |                    |
| Selskabsoplysninger                                     | 4                  |
| Hovedtal og nøgletal                                    | 5                  |
| Ledelsesberetning                                       | 6                  |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022</b> |                    |
| Resultatopgørelse                                       | 7                  |
| Balance   | 8                  |
| Egenkapitalopgørelse                                    | 10                 |
| Pengestrømsopgørelse                                    | 11                 |
| Noter   | 12                 |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 16                 |

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Feldborg Entreprenørforretning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderup, den 14. december 2022

### **Direktion**

Jens Madsen  
direktør

### **Bestyrelse**

Niels Schmidt

Jens Madsen

Rosa Würtz Jensen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Til aktionærerne i Feldborg Entreprenørforretning A/S

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Feldborg Entreprenørforretning A/S for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

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

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

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Holstebro, den 14. december 2022

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Søren Knudsen  
statsautoriseret revisor  
mne29385

**Selskabsoplysninger**

---

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>       | Feldborg Entreprenørforretning A/S<br>Tusbækvej 31<br>Feldborg<br>7540 Haderup  |
|                        | CVR-nr.: 28 11 87 75<br>Stiftet: 1. oktober 2004<br>Hjemsted: Herning<br>Regnskabsår: 1. oktober - 30. september<br>18. regnskabsår |
| <b>Bestyrelse</b>      | Niels Schmidt<br>Jens Madsen<br>Rosa Würtz Jensen   |
| <b>Direktion</b>       | Jens Madsen, direktør   |
| <b>Revision</b>        | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S   |
| <b>Bankforbindelse</b> | Danske Andelskassers Bank A/S   |
| <b>Modervirksomhed</b> | Jens Madsen Invest ApS  |

## Hovedtal og nøgletal

|  | 2021/22<br>t.kr. | 2020/21<br>t.kr. | 2019/20<br>t.kr. | 2018/19<br>t.kr. | 2017/18<br>t.kr. |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Resultatopgørelse:</b>                        |                  |                  |                  |                  |                  |
| Bruttofortjeneste                                | 4.630            | 2.912            | 2.854            | 1.380            | 2.950            |
| Resultat før finansielle poster                  | 3.316            | 1.810            | 1.648            | 276              | 1.958            |
| Finansielle poster, netto                        | -165             | -163             | -257             | -201             | -199             |
| Årets resultat                                   | 2.470            | 1.298            | 1.087            | 59               | 1.373            |
| <b>Balance:</b>                                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Balancesum                                       | 17.018           | 15.058           | 15.087           | 13.867           | 14.498           |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver         | 2.794            | 3.367            | 2.667            | 4.568            | 2.080            |
| Egenkapital                                      | 6.803            | 5.133            | 4.235            | 3.149            | 4.089            |
| <b>Pengestrømme:</b>                             |                  |                  |                  |                  |                  |
| Driftsaktivitet                                  | 5.039            | 1.959            | 2.113            | 3.383            | 1.450            |
| Investeringsaktivitet                            | -2.314           | -2.395           | -1.573           | -3.704           | -1.950           |
| Finansieringsaktivitet                           | -2.445           | 436              | -541             | 322              | 500              |
| <b>Medarbejdere:</b>                             |                  |                  |                  |                  |                  |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere | 22               | 23               | 23               | 20               | 19               |
| <b>Nøgletal i %:</b>                             |                  |                  |                  |                  |                  |
| Soliditetsgrad                                   | 40,0             | 34,1             | 28,1             | 22,7             | 28,2             |
| Egenkapitalforrentning                           | 41,4             | 27,7             | 29,4             | 1,6              | 34,3             |

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

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

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Soliditetsgrad</b>         | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$  |
| <b>Egenkapitalforrentning</b> | $\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ |

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er i lighed med tidligere år at drive entreprenørvirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2021/22 udgjort et overskud på 2.470 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.298 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for særdeles tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 17.018 t.kr. mod 15.058 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 1.960 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst en stigning i tilgodehavender.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 6.803 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 40,0 % af de samlede aktiver på 17.018 t.kr., hvilket er en stigning på 5,9 procentpoint i forhold til sidste år.



**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**


---

| <u>Note</u>  | <u>2021/22</u>   | <u>2020/21</u>   |
|--|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>   | <b>4.629.694</b> | <b>2.912.272</b> |
| Administrationsomkostninger  | -1.274.192       | -1.094.292       |
| Andre driftsomkostninger   | -39.400          | -8.097           |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>   | <b>3.316.102</b> | <b>1.809.883</b> |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaven-<br>der, der er anlægsaktiver | 66.430           | 59.541           |
| Andre finansielle indtægter  | 8.987            | 0                |
| 2 Finansielle omkostninger   | -240.888         | -222.602         |
| <b>Resultat før skat</b>   | <b>3.150.631</b> | <b>1.646.822</b> |
| Skat af årets resultat   | -680.917         | -349.253         |
| <b>Årets resultat</b>  | <b>2.469.714</b> | <b>1.297.569</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>  |                  |                  |
| Udbytte for regnskabsåret  | 1.200.000        | 800.000          |
| Overføres til overført resultat  | 1.269.714        | 497.569          |
| <b>Disponeret i alt</b>  | <b>2.469.714</b> | <b>1.297.569</b> |

**Balance 30. september**

| <b>Aktiver</b>           |   | <u>2022</u>              | <u>2021</u>              |
|--------------------------|---|--------------------------|--------------------------|
| Note                     |   |                          |                          |
| <b>Anlægsaktiver</b>     |   |                          |                          |
| 3                        | Produktionsmaskiner, inventar og varebiler  | 9.653.541                | 8.874.793                |
| 3                        | Ombygning af lejede lokaler                 | 0                        | 58.811                   |
|                          | Materielle anlægsaktiver i alt              | <u>9.653.541</u>         | <u>8.933.604</u>         |
| 4                        | Værdipapirer                                | 160.434                  | 144.063                  |
|                          | Finansielle anlægsaktiver i alt             | <u>160.434</u>           | <u>144.063</u>           |
|                          | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b><u>9.813.975</u></b>  | <b><u>9.077.667</u></b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |   |                          |                          |
|                          | Råvarer og hjælpematerialer                 | 59.800                   | 370.894                  |
|                          | Varebeholdninger i alt                      | <u>59.800</u>            | <u>370.894</u>           |
|                          | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 4.947.140                | 2.537.389                |
| 5                        | Igangværende arbejder for fremmed regning   | 1.579.000                | 2.423.000                |
|                          | Andre tilgodehavender                       | 147.045                  | 490.306                  |
|                          | Periodeafgrænsningsposter                   | 191.526                  | 159.223                  |
|                          | Tilgodehavender i alt                       | <u>6.864.711</u>         | <u>5.609.918</u>         |
|                          | Likvide beholdninger                        | 279.877                  | 0                        |
|                          | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b><u>7.204.388</u></b>  | <b><u>5.980.812</u></b>  |
|                          | <b>Aktiver i alt</b>                        | <b><u>17.018.363</u></b> | <b><u>15.058.479</u></b> |

**Balance 30. september**

| <b>Passiver</b>                                |  | 2022                     | 2021                     |
|--|--|--------------------------|--------------------------|
| Note   |  | <u>          </u>        | <u>          </u>        |
| <b>Egenkapital</b>                             |  |                          |                          |
| Aktiekapital                                   |  | 500.000                  | 500.000                  |
| Overført resultat                              |  | 5.102.752                | 3.833.038                |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret            |  | 1.200.000                | 800.000                  |
| <b>Egenkapital i alt</b>                       |  | <b><u>6.802.752</u></b>  | <b><u>5.133.038</u></b>  |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                  |  |                          |                          |
| Hensættelser til udskudt skat                  |  | 926.844                  | 792.153                  |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>            |  | <b><u>926.844</u></b>    | <b><u>792.153</u></b>    |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                      |  |                          |                          |
| Kreditinstitutter i øvrigt                     |  | 1.436.981                | 1.087.150                |
| Leasingforpligtelser                           |  | 1.156.195                | 1.706.183                |
| 6 Langfristede gældsforpligtelser i alt        |  | <u>2.593.176</u>         | <u>2.793.333</u>         |
| 6 Kortfristet del af langfristet gæld          |  | 1.346.535                | 1.403.223                |
| Gæld til pengeinstitut                         |  | 0                        | 1.388.126                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser       |  | 2.322.838                | 1.471.325                |
| Gæld til tilknyttede virksomheder              |  | 403.346                  | 202.464                  |
| Selskabsskat                                   |  | 747.117                  | 307.218                  |
| Anden gæld                                     |  | 1.875.755                | 1.567.599                |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt          |  | <u>6.695.591</u>         | <u>6.339.955</u>         |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                |  | <b><u>9.288.767</u></b>  | <b><u>9.133.288</u></b>  |
| <b>Passiver i alt</b>                          |  | <b><u>17.018.363</u></b> | <b><u>15.058.479</u></b> |
| <br>   |  |                          |                          |
| <b>1 Medarbejderforhold</b>                    |  |                          |                          |
| <b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> |  |                          |                          |
| <b>8 Eventualposter</b>                        |  |                          |                          |

**Egenkapitalopgørelse**


---

|                                  | <u>Aktiekapital</u>   | <u>Overført<br/>resultat</u> | <u>Foreslået<br/>udbytte for<br/>regnskabsåret</u> | <u>I alt</u>            |
|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|--|-------------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2020      | 500.000               | 3.335.469                    | 400.000  | 4.235.469               |
| Udloddet udbytte                 | 0                     | 0                            | -400.000   | -400.000                |
| Overført via resultatdisponering | <u>0</u>              | <u>497.569</u>               | <u>800.000</u>                                     | <u>1.297.569</u>        |
| Egenkapital 1. oktober 2021      | 500.000               | 3.833.038                    | 800.000  | 5.133.038               |
| Udloddet udbytte                 | 0                     | 0                            | -800.000   | -800.000                |
| Overført via resultatdisponering | <u>0</u>              | <u>1.269.714</u>             | <u>1.200.000</u>                                   | <u>2.469.714</u>        |
|                                  | <b><u>500.000</u></b> | <b><u>5.102.752</u></b>      | <b><u>1.200.000</u></b>                            | <b><u>6.802.752</u></b> |

**Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september**

| <u>Note</u>                                    | <u>2021/22</u>    | <u>2020/21</u>    |
|--|-------------------|-------------------|
| Årets resultat                                 | 2.469.714         | 1.297.569         |
| 9 Reguleringer                                 | 2.424.454         | 1.842.912         |
| 10 Ændring i driftskapital                     | 416.852           | -1.169.759        |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster  | 5.311.020         | 1.970.722         |
| Renteindbetalinger og lignende                 | 75.417            | 59.541            |
| Renteudbetalinger og lignende                  | -240.888          | -222.602          |
| Pengestrøm fra ordinær drift                   | 5.145.549         | 1.807.661         |
| Betalt selskabsskat                            | -106.327          | 150.990           |
| <b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>        | <b>5.039.222</b>  | <b>1.958.651</b>  |
| Køb af materielle anlægsaktiver                | -2.793.948        | -3.366.626        |
| Salg af materielle anlægsaktiver               | 495.945           | 975.400           |
| Køb af finansielle anlægsaktiver               | -16.371           | -3.773            |
| <b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>  | <b>-2.314.374</b> | <b>-2.394.999</b> |
| Optagelse af langfristet gæld                  | 1.377.050         | 2.212.200         |
| Afdrag på langfristet gæld                     | -1.633.895        | -1.868.622        |
| Betalt udbytte                                 | -800.000          | -400.000          |
| Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitut   | -1.388.126        | 492.770           |
| <b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b> | <b>-2.444.971</b> | <b>436.348</b>    |
| <b>Ændring i likvider</b>                      | <b>279.877</b>    | <b>0</b>          |
| Likvider 1. oktober                            | 0                 | 0                 |
| <b>Likvider 30. september</b>                  | <b>279.877</b>    | <b>0</b>          |
| <b>Likvider</b>                                |                   |                   |
| Likvide beholdninger                           | 279.877           | 0                 |
| <b>Likvider 30. september</b>                  | <b>279.877</b>    | <b>0</b>          |

## Noter

|   | <u>2021/22</u>  | <u>2020/21</u>                         |
|---|---|--|
| <b>1. Medarbejderforhold</b>                                |   |  |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere              | <u>22</u>   | <u>23</u>                              |
| <b>2. Finansielle omkostninger</b>                          |   |  |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder          | 37.057  | 29.062                                 |
| Andre finansielle omkostninger                              | <u>203.831</u>  | <u>193.540</u>                         |
|   | <b><u>240.888</u></b>   | <b><u>222.602</u></b>                  |
| <b>3. Materielle anlægsaktiver</b>                          |   |  |
|   | <b>Produktions-<br/>maskiner,<br/>inventar og<br/>varebiler</b> | <b>Ombygning af<br/>lejede lokaler</b> |
| Kostpris 1. oktober   | 13.316.139  | 601.180                                |
| Tilgang   | 2.793.948   | 0                                      |
| Afgang  | <u>-1.213.225</u>   | <u>0</u>                               |
| <b>Kostpris 30. september</b>                               | <b><u>14.896.862</u></b>  | <b><u>601.180</u></b>                  |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober                            | 4.441.346   | 542.369                                |
| Årets afskrivninger   | 1.553.786   | 58.811                                 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | <u>-751.811</u>   | <u>0</u>                               |
| <b>Af- og nedskrivninger 30. september</b>                  | <b><u>5.243.321</u></b>   | <b><u>601.180</u></b>                  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>                  | <b><u>9.653.541</u></b>   | <b><u>0</u></b>                        |
| Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på      | <u>2.403.603</u>  | <u>0</u>                               |

## Noter

|   | 30/9 2022        | 30/9 2021        |
|---|------------------|------------------|
| <b>4. Værdipapirer</b>                                  |                  |                  |
| Kostpris 1. oktober                                     | 144.063          | 140.290          |
| Tilgang i årets løb                                     | 16.371           | 3.773            |
| <b>Kostpris 30. september</b>                           | <b>160.434</b>   | <b>144.063</b>   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>              | <b>160.434</b>   | <b>144.063</b>   |
| <b>5. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>     |                  |                  |
| Salgsværdi af periodens produktion                      | 48.857.847       | 36.851.529       |
| Aconto faktureringer                                    | -47.278.847      | -34.428.529      |
| <b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b> | <b>1.579.000</b> | <b>2.423.000</b> |

| 6. Gældsforpligtelser      | Gæld i alt       | Kortfristet      | Langfristet      | Restgæld      |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
|                            | 30/9 2022        | del af lang-     | gæld             |               |
|                            | 30/9 2022        | fristet gæld     | 30/9 2022        | efter 5 år    |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 2.363.339        | 926.358          | 1.436.981        | 19.887        |
| Leasingforpligtelser       | 1.576.372        | 420.177          | 1.156.195        | 0             |
|                            | <b>3.939.711</b> | <b>1.346.535</b> | <b>2.593.176</b> | <b>19.887</b> |

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, hvor bankgælden pr. 30. september 2022 udgør 0 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på 3.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

|   | t.kr. |
|---|-------|
| Varebeholdninger                            | 60    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 4.947 |
| Produktionsmaskiner, inventar og varebiler  | 523   |

Produktionsmaskiner, inventar og varebiler, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 2.404 t.kr., jævnfør note 3, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. september 2022 udgør 1.576 t.kr.

## Noter

---

### 8. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med modervirksomheden med en årlig leasingydelse på 275 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 2 år og en samlet restleasingydelse på 550 t.kr.

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på 145 t.kr. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel. Selskabet har ligeledes indgået kontrakt om lagerleje med en årlig leje på 36 t.kr.

Garantiforpligtelser:

Selskabet har garantiforpligtelser på de afsluttede arbejder i overensstemmelse med branchens normale garantiregler. Da der ikke forventes garantiarbejder ud over normalt omfang, er der ikke afsat beløb til imødegåelse af garantiforpligtelser på afsluttede arbejder.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jens Madsen Invest ApS, CVR-nr. 25 29 55 28, som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 641 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.



**Noter**

---

|   | <u>2021/22</u>          | <u>2020/21</u>           |
|---|-------------------------|--------------------------|
| <b>9. Reguleringer</b>                            |                         |                          |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 1.612.597               | 1.510.771                |
| Avance ved afhændelse af anlægsaktiver            | -34.531                 | -180.173                 |
| Andre finansielle indtægter                       | -75.417                 | -59.541                  |
| Finansielle omkostninger                          | 240.888                 | 222.602                  |
| Skat af årets resultat                            | 680.917                 | 349.253                  |
|   | <u><b>2.424.454</b></u> | <u><b>1.842.912</b></u>  |
| <br>  |                         |                          |
| <b>10. Ændring i driftskapital</b>                |                         |                          |
| Ændring i varebeholdninger                        | 311.094                 | -160.394                 |
| Ændring i tilgodehavender                         | -1.254.793              | 1.185.300                |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld            | 1.360.551               | -2.194.665               |
|   | <u><b>416.852</b></u>   | <u><b>-1.169.759</b></u> |

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Feldborg Entreprenørforretning A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager, driftsomkostninger til materiel og leje og leasing af driftsmateriel samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Endvidere indregnes hensættelse til tab på entreprisekontrakter, når der er tale om tabsgivende kontrakter.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger.

### Andre driftsomkostninger

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

### 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 finansiel leasing samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

|  | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Produktionsmaskiner, inventar og varebiler | 7 år     | 0-20 %    |
| Ombygning af lejede lokaler                | 5 år     | 0 %       |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet 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 leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

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

### Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle anlægsaktiver

#### Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter andelsbeviser, der måles til seneste regnskabsmæssige værdi.

#### Varebeholdninger

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

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

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

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.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Egenkapital

#### Udbytte

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

#### Selskabsskat og udskudt skat

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

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Feldborg Entreprenørforretning A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Pengestrømsopgørelse

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Pengestrømme fra driftsaktivitet**

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

### **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 selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.