

Entreprenørfirma Brdr. Møller A/S

Edwin Rahrs Vej 77, 8220 Brabrand
CVR-nr. 28 13 31 11

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 14.03.24

Sanne Juul Eriksen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 12
Resultatopgørelse	13
Balance	14 - 15
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17 - 30

Selskabet

Entreprenørfirma Brdr. Møller A/S
Edwin Rahrs Vej 77
8220 Brabrand

Hjemsted: Aarhus
CVR-nr.: 28 13 31 11
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Adm. direktør Sanne Juul Eriksen
Jesper Lykke Buch-Sonnenborg

Bestyrelse

Mads Juul Møller
Adm. direktør Sanne Juul Eriksen
Jørn Møller

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for Entrepreneurfirma Brdr. Møller A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 6. marts 2024

Direktionen

Sanne Juul Eriksen
Adm. direktør

Jesper Lykke Buch-
Sonnenborg

Bestyrelsen

Mads Juul Møller
Formand

Sanne Juul Eriksen
Adm. direktør

Jørn Møller

Til kapitalejeren i Entreprenørfirma Brdr. Møller A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Entreprenørfirma Brdr. Møller A/S for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Aarhus, den 6. marts 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Martin Rasmussen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne32849

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Beløb i t.DKK	2023	2022	2021	2020	2019
<i>Resultat</i>					
Resultat af primær drift	2.304	-5.406	3.245	-3.648	-4.396
Finansielle poster i alt	-437	-323	-137	-133	-59
Årets resultat	1.416	-4.481	2.412	-2.960	-3.480

Balance

Samlede aktiver	30.585	37.931	39.689	36.583	37.141
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.135	5.823	4.938	2.194	1.812
Egenkapital	9.051	7.635	10.116	7.704	7.664

Nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
<i>Soliditet</i>					
Soliditetsgrad	30%	20%	25%	21%	21%
<i>Øvrige</i>					
Antal medarbejdere (gns.)	56	60	47	46	39

Definitioner af nøgletal

Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$				
-----------------	-----------------------------------------------------------------------	--	--	--	--

Væsentligste aktiviteter

April 2024 er det 60 år siden, at Brdr. Møllers første maskine blev sat i arbejde.

Siden da har Brdr. Møller løst store som små opgaver i og omkring Østjylland. Vi udfører alle typer af anlægsarbejder i og på jorden, og har gennem årene opbygget en solid erfaring med bl.a. forsyningsledninger (fjernvarme, vand og kabler), etablering af veje og stier, kloak, byggemodninger mm. Ligeledes har vi gennem årene opbygget en solid erfaring med udførelse af komplekse projekter, og har herunder løst opgaver i tættrafikerede og -befolkede områder.

Vi er af den overbevisning, at det er god forretningsskik at opføre sig ordentligt og tage ansvar. Derfor danner værdier som respekt, gennemsigtighed, ansvarlighed og ærlighed grundlaget for vores virksomhedsdrift. Som entreprenører er vi bevidste om, at aktiviteter vi udfører, påvirker vores omgivelser og miljøet omkring os. Derfor er miljømæssige tiltag vigtige for os, og en naturlig del af værdigrundlag for virksomhedens drift og aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK 1.415.795 mod DKK -4.481.303 for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på DKK 9.050.651.

Resultatet lever op til forventningerne.

Der opleves fortsat en intens konkurrence om opgaverne, men en vedvarende fokus på opgavernes risikoprofil og virksomhedens implementerede strategi, har medvirket til, at opgaverne samlet set er løst med et tilfredsstillende resultat. Strategien er, og har været, en selektiv ordreerhvervelse, med fokus på kernekompetencer, begrænset geografisk spredning, planlægning og ressourcestyring. Der er ligeledes fokus på de udfordringer, som det usikre marked og de store prisstigninger 2022 har særligt præg af.

Forventet udvikling

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, set i forhold til regnskabet, og starten af 2024 viser store ordretilgang indenfor vores kernekompetence. Forventningerne til 2024 er således positive og forventningen er et positivt resultat på mellem 3 og 5 millioner kroner.

Videnressourcer

Vores medarbejdere er fortsat vores største aktiv. Med lavt sygefravær og en høj medarbejdertrivsel, står vi stærkt på medarbejderfronten. Hos Brdr. Møller har vi et godt teamarbejde og ingen enkelt person betyder mere end andre. Seneste trivselsmåling blev udført i sommeren 2023, og viste en meget høj grad af medarbejdertilfredshed. Det er vi naturligvis både glade og stolte af.

Vi har gennem de sidste par år oplevet, at det er blevet svære og svære at rekruttere kvalificeret arbejdskraft, hvorfor vi har haft et større til- og fragang end vi har oplevet tidligere. I 2023 synes vi dog at have vendt den lidt kedelige udvikling, og dermed sikret lidt mere stabilitet blandt de timelønnede medarbejdere.

Vi har fortsat kompetente medarbejdere på alle niveauer, og bringer alle kompetencer og erfaringer i spil. Samtidig har vi en god sammensætning af erfarne og dygtige medarbejdere med høj anciennitet og unge innovative medarbejdere, samt et generelt højt engagement blandt vores medarbejdere. Som følge af kontinuerlig vækst rekrutteres nye medarbejdere. Således er andelen af medarbejdere fortsat stigende.

Trivsel

Igen i 2023 gennemførte vi MUS-samtaler med vores timelønnede medarbejdere. Vores erfaring er, at MUS-samtalerne åbner op for gode og konstruktive dialoger, og de tilbagemeldinger vi har fået fra medarbejderne er yderst positive. MUS-samtalerne er en vigtig faktor i forhold til et godt arbejdsmiljø og fastholdelse af medarbejdere.

Vores personalehåndbog giver alle vores medarbejdere et nemt overblik over vejledninger, retningslinjer og politikker. I håndbogen indgår f.eks. retningslinjer for arbejdet med arbejdsmiljø og sikkerhed. Netop arbejdsmiljøet er vigtigt for os, og med personalehåndbogen er det nemt for den enkelte medarbejder at påpege, hvis de oplever uregelmæssigheder i dagligdagen. På den måde bidrager alle om det fælles ansvar der er for arbejdsmiljøet i virksomheden. I personalehåndbogen indgår ligeledes vores politikker for seniorer, uddannelse, sygdom m.m.

Endelig er det sociale aspekt et vigtigt element i forhold til medarbejdertrivsel, hvorfor 2 årlige arrangementer for den samlede virksomhed fastholdes. Høj medarbejdertrivsel sikre stabilitet blandt medarbejderne, og medarbejdere der tager ansvar og engagerer sig i virksomheden. Virksomhedens værdier er synlige i hele organisationen, og det er vi stolte af.

Sygefravær

Vi har i 2023 haft et sygefravær < 4%. Heraf 3 langtidssygemeldinger, som ikke har været arbejdsrelateret eller som følge af arbejdsrelateret sygdom. I forhold til langtidssygemeldingerne, så søges der altid efter mulige løsninger, således at trofaste, loyale og kompetente medarbejdere kan fastholdes i arbejdet.

Arbejdsulykker

Virksomheden har i 2023 haft en enkelt arbejdsulykke, som følge af fald. Der udover har en af vores underentreprenører haft ledskade, som følge af jordskred.

Vi har et kontinuerligt fokus på sikkerheden. Vigtigst er det, at sikkerhed og sundhed italesættes, og hos Brdr. Møller er sikkerhed og sundhed blevet en naturlig del af dagligdagen. Det lave sygefravær og den høje medarbejdertrivsel vidner om en god og sund arbejdsplads. Heldigvis begynder flere og flere af vores medarbejdere også at tage ansvar for egen og kollegers sundhed og sikkerhed.

Miljø

Som entreprenører er vi bevidste om, at vores aktiviteter påvirker vores omgivelser og miljøet. Derfor arbejdes der kontinuerligt på at træffe beslutninger og indføre tiltag, som sætter en høj standard indenfor miljø og bæredygtighed. Vi følger udviklingen i branchen tæt og prioriterer renere teknologier i form af hybrid og el i det omfang det er muligt.

Vi er påbegyndt udskiftningen af personbiler fra diesel til el. Der er opsat lade-standere på hovedkontoret, og der vil blive opsat yderligere standere i løbet af 2024, for at imødekomme behovet for ladning af el-biler. På samme vis udskiftes mindre maskiner til el, hvor det kan lade sig gøre, herunder f.eks. pladevibratorer.

På hovedkontoret er der opsat solceller, som dækker store dele af vores el-forbrug.

I 2023 er vi stolte af at kunne introducere vores nye sorteringsanlæg, der giver os mulighed for at skabe bæredygtige og miljøvenlige løsninger inden for anlægsarbejde. Ved at adskille materialer som beton, jord, sten og sand kan vi genbruge og genanvende dem på en effektiv og bæredygtig måde.

Ikke alene sikrer vores sorteringsanlæg at genbrugsmaterialer finder en ny funktion, men det hjælper også med at reducere CO₂-udledning betragteligt, da der skal køres væsentlig mindre mængde jord væk, samt langt færre tilkørsler af grus-materialer.

IT og IT-sikkerhed

Virksomhedens aktiviteter er i høj grad afhængig af IT-systemer. IT er en del af vores lønhåndtering, kvalitetssikring og dokumentstyring og bruges af alle medarbejdere. For at sikre stabil drift og sikkerhed på området, er der etableret specifikke datasikkerhedssystemer og overvågningsprogrammer.

Vi har tilkøbt ekstern IT-virksomhed for at sikre den IT-mæssige sikkerhed og overvågning.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, set i forhold til regnskabet. Vi har dog fortsat øget fokus på de historisk høje råvare- og energipriser, som har påvirket Brdr. Møller væsentligt i 2023

Note		2023 DKK	2022 DKK
	Bruttofortjeneste	11.759.175	5.158.501
	Administrationsomkostninger	-9.455.436	-10.564.911
	Resultat af primær drift	2.303.739	-5.406.410
	Finansielle indtægter	0	23.004
2	Finansielle omkostninger	-437.088	-345.571
	Resultat før skat	1.866.651	-5.728.977
	Skat af årets resultat	-450.856	1.247.674
	Årets resultat	1.415.795	-4.481.303

3 Forslag til resultatdisponering

AKTIVER		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
Note			
	Goodwill	0	1.973.334
4	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	1.973.334
	Produktionsanlæg og maskiner	12.654.388	15.156.498
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.332.468	1.049.779
5	Materielle anlægsaktiver i alt	13.986.856	16.206.277
6	Andre tilgodehavender	135.219	135.219
	Finansielle anlægsaktiver i alt	135.219	135.219
	Anlægsaktiver i alt	14.122.075	18.314.830
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.495.683	1.900.243
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.272.715	15.954.005
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	756.730
	Andre tilgodehavender	14.599	5.216
8	Periodeafgrænsningsposter	676.571	995.057
	Tilgodehavender i alt	16.459.568	19.611.251
	Likvide beholdninger	3.768	5.184
	Omsætningsaktiver i alt	16.463.336	19.616.435
	Aktiver i alt	30.585.411	37.931.265

		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
9	Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	8.050.651	6.634.856
Egenkapital i alt		9.050.651	7.634.856
10	Hensættelser til udskudt skat	4.266.637	4.045.901
11	Andre hensatte forpligtelser	800.000	440.000
Hensatte forpligtelser i alt		5.066.637	4.485.901
12	Leasingforpligtelser	1.141.624	238.220
12	Gæld til tilknyttede virksomheder	570.212	2.262.361
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.711.836	2.500.581
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.805.944	1.575.033
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	51.706	4.558.979
7	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	0	1.530.773
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.598.568	10.608.062
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.590.826	1.943.206
	Selskabsskat	230.120	948.763
	Anden gæld	4.479.123	2.145.111
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		14.756.287	23.309.927
Gældsforpligtelser i alt		16.468.123	25.810.508
Passiver i alt		30.585.411	37.931.265
13	Eventualforpligtelser		
14	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
15	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23		
Saldo pr. 01.01.23	1.000.000	6.634.856
Forslag til resultatdisponering	0	1.415.795
Saldo pr. 31.12.23	1.000.000	8.050.651

	2023	2022
	DKK	DKK

1. Medarbejderforhold

Lønninger	23.507.831	25.473.724
Pensioner	933.218	932.923
Andre omkostninger til social sikring	29.609	32.301
Andre personaleomkostninger	195.242	139.838
I alt	24.665.900	26.578.786

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	56	60
------------------------------------------	----	----

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	1.313.740	1.479.140
--------------------------------------	-----------	-----------

2. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	276.751	249.132
Renteomkostninger i øvrigt	160.337	68.416
Øvrige finansielle omkostninger	0	28.023
Øvrige finansielle omkostninger i alt	160.337	96.439
I alt	437.088	345.571

3. Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	1.415.795	-4.481.303
I alt	1.415.795	-4.481.303

4. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Kostpris pr. 01.01.23	37.000.000
Kostpris pr. 31.12.23	37.000.000
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.23	-35.026.667
Afskrivninger i året	-1.973.333
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.23	-37.000.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	0

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.23	33.380.530	3.414.833
Tilgang i året	1.573.234	561.420
Afgang i året	-2.012.160	-659.030
Kostpris pr. 31.12.23	32.941.604	3.317.223
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.23	-18.224.032	-2.401.294
Afskrivninger i året	-3.211.377	-269.514
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.148.193	686.053
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.23	-20.287.216	-1.984.755
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	12.654.388	1.332.468
Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver pr. 31.12.23	844.901	883.569

6. Finansielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre tilgodehavender
Kostpris pr. 01.01.23	135.219
Kostpris pr. 31.12.23	135.219
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	135.219

	31.12.23 DKK	31.12.22 DKK
--	-----------------	-----------------

7. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	63.716.835	61.655.172
Acontofaktureringer	-62.221.152	-61.285.702
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	1.495.683	369.470
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.495.683	1.900.243
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning, kortfristet gældsforpligtelse	0	-1.530.773
I alt	1.495.683	369.470

	31.12.23	31.12.22
	DKK	DKK

8. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte leasingydelser	390.691	455.624
Andre periodeafgrænsningsposter	285.880	539.433
I alt	676.571	995.057

9. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi i alt DKK
Kapitalandele	1.000.000	1.000.000

10. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.23	4.045.901	5.196.785
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	220.736	-1.150.884
Udskudt skat pr. 31.12.23	4.266.637	4.045.901

11. Andre hensatte forpligtelser

Beløb i DKK	Garantiforpligtelser	
Forpligtelser pr. 01.01.23		440.000
Hensat i året		360.000
Forpligtelser pr. 31.12.23		800.000
	31.12.23	31.12.22
	DKK	DKK

Andre hensatte forpligtelser forventes at fordele sig således:

Langfristede forpligtelser	800.000	440.000
----------------------------	---------	---------

12. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.23	Gæld i alt 31.12.22
Leasingforpligtelser	414.163	0	1.555.787	721.840
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.391.781	0	1.961.993	3.353.774
I alt	1.805.944	0	3.517.780	4.075.614

13. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationsselskabet SAMA Holding ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger.

Selskabet har i forbindelse med omsætning tegnet garantier vedrørende igangværende arbejde og afsluttede arbejde på t. DKK 18.399, heraf er t.DKK 800 indregnet under hensatte forpligtelser.

Selskabet har kontraktlige forpligtelser på t.DKK 2.912, hvilket vedrører hæftelse for 6 måneders huslejeoplygtelse samt forpligtelsen for leasing af biler og maskiner.

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har 2 køretøjer med ejendomsforbehold pr. 31.12.23.

15. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse Grundlag for indflydelse

SAMA Holding ApS, Aarhus Ejer 100 %

Transaktioner	Relation	2023 DKK
---------------	----------	-------------

Leje af fast ejendom tilhørende Brdr. Møller Ejendomme A/S	Tilknyttet virksomhed	984.194
---------------------------------------------------------------	-----------------------	---------

Mellemværender		31.12.23 DKK
----------------	--	-----------------

Gæld til tilknyttede virksomheder		-3.552.819
-----------------------------------	--	------------

Kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder består af mellemværender, som afregnes løbende og i overensstemmelse med selskabets normale aftale- og betalingsbetingelser. Der er ikke foretaget nedskrivninger herpå.

16. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 balancedagen.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser 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 årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

LEASINGKONTRAKTER

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten over aktivet (finansielle leasingkontrakter), indregnes i balancen. Finansielt leasede aktiver og dertilhørende leasingforpligtelser måles ved første indregning til dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver behandles efterfølgende som øvrige tilsvarende aktiver.

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelser til amortiseret kostpris, hvorefter leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor der leveres aktiver med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Produktionsomkostninger

I produktionsomkostninger indregnes omkostninger, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i produktionsprocessen.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder løn og gager til det administrative personale og ledelse samt omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger, tab på debitorer m.v. samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, der anvendes til administrative forhold.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	20	0
Produktionsanlæg og maskiner	8	15
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8	15

Goodwill afskrives over 20 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

BALANCE**Immaterielle anlægsaktiver***Goodwill*

Goodwill måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien for et 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 afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. og indregnes, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller dagsværdi, såfremt forpligtelsen forventes indfriet på længere sigt.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1 – 5 år. Garantiforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi og indregnes på grundlag af tidligere års erfaringer med garantiarbejder.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Virksomheden har undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, idet virksomheden indgår i pengestrømsopgørelsen for koncernen.