

K Weis A/S
Tjelevej 46, Tjørring, 7400 Herning

CVR-nr. 28 29 59 52

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juli 2024

Erik Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for K Weis 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 5. juli 2024

Direktion

Knud Weis
Direktør

Bestyrelse

Finn Spicker Brødbæk
BestyrelsesFormand

Jesper Laursen Balle
Bestyrelsesmedlem

Knud Weis
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i K Weis A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K Weis A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers 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 revisorerers 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Herning, den 5. juli 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor
mne33753

Selskabsoplysninger

Selskabet	K Weis A/S Tjelevej 46, Tjørring 7400 Herning Telefon: 54 55 41 40 CVR-nr.: 28 29 59 52 Stiftet: 15. september 2004 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Finn Spicker Brødbæk, BestyrelsesFormand Jesper Laursen Balle, Bestyrelsesmedlem Knud Weis, Bestyrelsesmedlem
Direktion	Knud Weis, Direktør
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Bankforbindelse	Spar Nord Bank Dalgasgade 30 7400 Herning
Modervirksomhed	CSEW Holding ApS CVR nr. 40 98 58 67

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at udføre betonboring/-skæring, tømrer-, maler- og bygningsvedligeholdelsesopgaver samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 21.973.129 kr. mod 27.484.325 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -6.060.073 kr. mod 128.778 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som stærkt utilfredsstillende.

I løbet af 2023 er der sket en markant stigning i opgaver i de forskellige afdelinger, med deraf følgende øgede omkostninger til såvel medarbejdere som direkte omkostninger, uden dette medførte en tilsvarende øget indtjening i afdelingerne. Der er primo 2024 gennemført en reduktion af medarbejdere ligesom der er reduceret i tilhørende direkte omkostninger. Arbejdet med tilpasning af omkostninger vil fortsætte i 2024.

Selskabet har i årets løb stillet mandskab til rådighed for søsterselskabet til hjælp ved en større renoveringsopgave, uden at det har været muligt for søsterselskabet at opfylde deres forpligtigelser.

Derudover er der stillet likviditet til rådighed for søsterselskabet til indfrielse af eksterne kreditorer.

Søsterselskabet er medio april 2024 erklæret konkurs, hvilket har medført nedskrivning af samtlige tilgodehavender hos dette.

Selskabet har i de fem første måneder af 2024 et positivt resultat af primær drift.

Selskabet har også i disse fem måneder udført arbejder og tilført likviditet til søsterselskabet, hvilket grundet i søsterselskabets konkurs vil have en negativ påvirkning på årets nettoresultat.

På trods af disse forhold forventer selskabet et positivt resultat af primær drift for hele 2024, begrundet i en stærk tilgang af opgaver, en reduktion af antal ansatte og en tilsvarende tilpasning af øvrige omkostninger, som dog vil ske løbende i 2024.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K Weis 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.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, bilomkostninger, lokaler, produktion og salg.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 sambeskatte 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).

Anvendt regnskabspraksis

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-4 år

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

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 såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i associeret virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed værdiansættes til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter K Weis A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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 nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, 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.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

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 selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	21.973.129	27.484.325
2 Personaleomkostninger	-26.990.276	-26.453.081
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-556.692	-826.816
Driftsresultat	-5.573.839	204.428
Andre finansielle indtægter	0	10
3 Øvrige finansielle omkostninger	-464.987	-72.429
Resultat før skat	-6.038.826	132.009
4 Skat af årets resultat	-21.247	-3.231
Årets resultat	-6.060.073	128.778
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	128.778
Disponeret fra overført resultat	-6.060.073	0
Disponeret i alt	-6.060.073	128.778

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	330.144	887.003
6	Indretning af lejede lokaler	50.849	66.907
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>380.993</u>	<u>953.910</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>380.993</u>	<u>953.910</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>1.498.311</u>	<u>1.498.144</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.498.311</u>	<u>1.498.144</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.354.031	11.282.367
	Igangværende arbejder for fremmed regning	25.037	1.137.347
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	261.202	1.708.267
	Udskudte skatteaktiver	140.641	52.064
	Andre tilgodehavender	54.759	62.382
	Periodeafgrænsningsposter	<u>129.812</u>	<u>441.881</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>13.965.482</u>	<u>14.684.308</u>
	Likvide beholdninger	<u>8.488</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>15.472.281</u>	<u>16.182.452</u>
	Aktiver i alt	<u>15.853.274</u>	<u>17.136.362</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.483.470	6.943.543
Egenkapital i alt		<u>1.983.470</u>	<u>7.443.543</u>
Gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		4.204.339	1.364.910
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	433.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.348.628	3.643.860
Selskabsskat		109.824	86.284
Anden gæld		5.207.013	4.164.765
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>13.869.804</u>	<u>9.692.819</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>13.869.804</u>	<u>9.692.819</u>
Passiver i alt		<u>15.853.274</u>	<u>17.136.362</u>

- 1 Særlige poster
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	6.814.765	2.000.000	9.314.765
Udloddet udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	128.778	0	128.778
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	6.943.543	0	7.443.543
Årets overførte overskud eller underskud	0	-6.060.073	0	-6.060.073
Koncerntilskud	0	600.000	0	600.000
	500.000	1.483.470	0	1.983.470

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Årets resultat	-6.060.073	128.778
9 Reguleringer	1.014.936	864.322
10 Ændring i driftskapital	2.121.250	-1.544.473
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-2.923.887	-551.373
Renteindbetalinger og lignende	2	8
Renteudbetalinger og lignende	-464.987	-72.429
Pengestrøm fra ordinær drift	-3.388.872	-623.794
Betalt selskabsskat	-86.284	-782.490
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-3.475.156	-1.406.284
Køb af materielle anlægsaktiver	-53.785	-645.705
Salg af materielle anlægsaktiver	98.000	656.186
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	44.215	10.481
Koncerttilskud	600.000	0
Betalt udbytte	0	-2.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	600.000	-2.000.000
Ændring i likvider	-2.830.941	-3.395.803
Likvider 1. januar 2023	-1.364.910	2.030.893
Likvider 31. december 2023	-4.195.851	-1.364.910
Likvider		
Likvide beholdninger	8.488	0
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-4.204.339	-1.364.910
Likvider 31. december 2023	-4.195.851	-1.364.910

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2023</u>
Omkostninger:	
Nedskrivning på mellemregning	3.976.008
	<u>3.976.008</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:	
Konstateret tab på debitore	-3.976.008
Resultat af særlige poster netto	<u>-3.976.008</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	26.064.551	25.722.597
Andre omkostninger til social sikring	567.765	636.578
Personaleomkostninger i øvrigt	357.960	93.906
	<u>26.990.276</u>	<u>26.453.081</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>57</u>	<u>60</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	464.987	72.429
	<u>464.987</u>	<u>72.429</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	109.824	86.284
Årets regulering af udskudt skat	-88.577	-83.053
	<u>21.247</u>	<u>3.231</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	2.354.982	2.861.175
Tilgang i årets løb	53.785	565.417
Afgang i årets løb	-172.000	-1.071.610
Kostpris 31. december 2023	<u>2.236.767</u>	<u>2.354.982</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-1.467.979	-1.108.112
Årets af-/nedskrivninger	-540.634	-821.960
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	101.990	462.093
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-1.906.623</u>	<u>-1.467.979</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>330.144</u>	<u>887.003</u>
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2023	80.288	0
Tilgang i årets løb	0	80.288
Kostpris 31. december 2023	<u>80.288</u>	<u>80.288</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-13.381	0
Årets af-/nedskrivninger	-16.058	-13.381
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-29.439</u>	<u>-13.381</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>50.849</u>	<u>66.907</u>

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 4.204 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	1.469
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.354
Driftsmidler	330

Overfor bygherrer er der stillet arbejdsgarantier på 58 t.kr.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 4 -50 måneder. Restydelsen udgør pr. 31/12 2023 7.876 t.kr., hvoraf 3.758 t.kr. forfalder til betaling i 2024.

Derudover har selskabet huslejeforpligtelser med en opsigelsesperiode på 3-6 måneder, som udgør 102 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med CSEW Holding ApS, som er administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen er oplyst i administrationsselskabets årsregnskab 2023.

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
9. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	556.692	835.341
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-27.990	-46.669
Andre finansielle indtægter	0	-10
Øvrige finansielle omkostninger	464.987	72.429
Skat af årets resultat	21.247	3.231
	<u>1.014.936</u>	<u>864.322</u>
10. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-167	-901.849
Ændring i tilgodehavender	807.404	538.805
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.314.013	-881.429
Andre ændringer i driftskapital	0	-300.000
	<u>2.121.250</u>	<u>-1.544.473</u>

Knud Weis

Navnet returneret af dansk MitID var:

Knud Weis

Direktør

ID: b25b2eef-763f-494d-abc4-71e4f40fa025

Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 06:33:44

Underskrevet med MitID



Knud Weis

Navnet returneret af dansk MitID var:

Knud Weis

Bestyrelsesmedlem

ID: b25b2eef-763f-494d-abc4-71e4f40fa025

Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 06:33:44

Underskrevet med MitID



Finn Spicker Brødbæk

Navnet returneret af dansk MitID var:

Finn Spicker Brødbæk

Bestyrelsesmedlem

ID: d9ccac2a-f056-43a1-a16f-251b5d8b7366

Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 20:39:05

Underskrevet med MitID



Jesper Laursen Balle

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Laursen Balle

Bestyrelsesmedlem

ID: 8823a134-084e-4e46-8357-f0153c72f497

Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 06:24:44

Underskrevet med MitID



Ole Jespersen-Skree

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Jespersen-Skree

Revisor

ID: 2768c998-b630-46e2-b0a8-6da29239b4dd

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 22:29:27

Underskrevet med MitID



Erik Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Erik Deichmann Larsen

Dirigent

ID: d71d646d-74a5-404d-a985-1f557db13ae1

Tidspunkt for underskrift: 06-07-2024 kl.: 09:45:24

Underskrevet med MitID

