

Horsens Murer- og Entreprenørforretning A/S

Smedebakken 20
8700 Horsens

CVR-nr. 28 30 59 58

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 12/01 2023

Ole Schou Frandsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	13
Balance pr. 30. september 2022	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	17
Noter	18

Selskabsoplysninger

Selskabet

Horsens Murer- og Entreprenørforretning A/S
Smedebakken 20
8700 Horsens

CVR-nr.: 28 30 59 58
Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Ole Schou Frandsen, formand
Ib Floutrup
Jonas Ravn Nonbo

Direktion

Jonas Ravn Nonbo, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Horsens Murer- og Entreprenørforretning 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. 30. september 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 12. januar 2023

Direktion

Jonas Ravn Nonbo
direktør

Bestyrelse

Ole Schou Frandsen
formand

Ib Floutrup

Jonas Ravn Nonbo

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Horsens Murer- og Entreprenørforretning A/S

Konklusion

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

Det er 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 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 12. januar 2023

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Michael Mortensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34108

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive murer- og entreprenørvirksomhed og beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 51.722, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 2.398.077.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket negativt med et uventet tab på debitorer. Tabet udgør et betydeligt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Horsens Murer- og Entreprenørforretning A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikation

Klassifikationen af personaleomkostninger er ændret således, at posten alene omfatter lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring (ATP-bidrag, bidrag til arbejdsskade- og andre former for syge- og ulykkesforsikring samt bidrag til AER, barselsfond og lignende). Det betyder, at andre personaleomkostninger (firmabil/telefon, skattefrie godtgørelser, arbejdstøj, kursus/uddannelse, julefrokost/firmafester/medarbejderarrangementer) nu i stedet indgår under andre eksterne omkostninger. Ændringen medfører, at personaleomkostninger er reduceret med 8 t.kr. i 2021/22 samt 39 t.kr. i 2020/21, og andre eksterne omkostninger er øget tilsvarende.

Klassifikationen af anden gæld er ændret således, at posten alene omfatter gæld til det offentlige og medarbejderforpligtelser. Det betyder, at andre skyldige omkostninger nu i stedet indgår under leverandører af varer og tjenesteydelser. Ændringen har medført, at anden gæld er reduceret med 260 t.kr. i 2021/22 samt 232 t.kr. i 2020/21, og leverandører af varer og tjenesteydelser er øget tilsvarende.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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

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

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

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

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

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0 %

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

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgæede 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

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

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 resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Anvendt regnskabspraksis

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 og 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. oktober 2021 - 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttofortjeneste		14.700.089	17.307.972
Personaleomkostninger	1	<u>(13.952.435)</u>	<u>(15.666.166)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		747.654	1.641.806
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>(583.166)</u>	<u>(893.161)</u>
Resultat før finansielle poster		164.488	748.645
Finansielle indtægter		(1.312)	0
Finansielle omkostninger	3	<u>(86.341)</u>	<u>(100.260)</u>
Resultat før skat		76.835	648.385
Skat af årets resultat	4	<u>(25.113)</u>	<u>(150.228)</u>
Årets resultat		<u>51.722</u>	<u>498.157</u>
Foreslået udbytte		0	800.000
Overført resultat		<u>51.722</u>	<u>(301.843)</u>
		<u>51.722</u>	<u>498.157</u>

Balance pr. 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		385.144	1.016.456
Materielle anlægsaktiver	6	<u>385.144</u>	<u>1.016.456</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>385.144</u>	<u>1.016.456</u>
Råvarer og hjælpematerialer		254.790	270.100
Varebeholdninger		<u>254.790</u>	<u>270.100</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.617.731	5.671.887
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	1.474.554	1.791.452
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.530.282	0
Andre tilgodehavender		163.113	0
Periodeafgrænsningsposter		43.868	81.039
Tilgodehavender		<u>7.829.548</u>	<u>7.544.378</u>
Likvide beholdninger		<u>948.997</u>	<u>5.528.400</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>9.033.335</u>	<u>13.342.878</u>
Aktiver i alt		<u>9.418.479</u>	<u>14.359.334</u>

Balance pr. 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.898.077	1.846.355
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	800.000
Egenkapital		<u>2.398.077</u>	<u>3.146.355</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	<u>478.959</u>	<u>1.087.732</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>478.959</u>	<u>1.087.732</u>
Leasingforpligtelser		177.558	255.880
Anden gæld		<u>1.808.849</u>	<u>1.780.301</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>1.986.407</u>	<u>2.036.181</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	75.140	82.964
Leverandører af varer og tjenesteydelser		718.192	1.718.390
Gæld til tilknyttede virksomheder		306.416	661.019
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		240.000	100.000
Skyldigt sambeskatningsbidrag		633.886	306.416
Anden gæld		2.461.402	5.100.277
Periodeafgrænsningsposter		<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.555.036</u>	<u>8.089.066</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.541.443</u>	<u>10.125.247</u>
Passiver i alt		<u>9.418.479</u>	<u>14.359.334</u>
Eventualforpligtelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	500.000	1.846.355	800.000	3.146.355
Betalt ordinært udbytte	0	0	(800.000)	(800.000)
Årets resultat	0	51.722	0	51.722
Egenkapital 30. september 2022	500.000	1.898.077	0	2.398.077

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Årets resultat		51.722	498.157
Reguleringer	12	664.077	1.143.649
Ændring i driftskapital	13	<u>(1.293.067)</u>	<u>(125.525)</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		(577.268)	1.516.281
Renteindbetalinger og lignende		(1.312)	0
Renteudbetalinger og lignende		<u>(86.341)</u>	<u>(100.263)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>(664.921)</u>	<u>1.416.018</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		0	(306.345)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>80.000</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>80.000</u>	<u>(306.345)</u>
Nedbringelse af leasingforpligtelser		(86.146)	(88.074)
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		(3.108.336)	895.004
Betalt udbytte		<u>(800.000)</u>	<u>(800.000)</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>(3.994.482)</u>	<u>6.930</u>
Ændring i likvider		(4.579.403)	1.116.603
Likvider 1. oktober 2021		<u>5.528.400</u>	<u>4.411.797</u>
Likvider 30. september 2022		<u>948.997</u>	<u>5.528.400</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>948.997</u>	<u>5.528.400</u>
Likvider 30. september 2022		<u>948.997</u>	<u>5.528.400</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	12.381.796	13.848.860
Pensioner	996.744	1.157.660
Andre omkostninger til social sikring	573.895	659.646
	<u>13.952.435</u>	<u>15.666.166</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>35</u>	<u>39</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>583.166</u>	<u>893.161</u>
	<u>583.166</u>	<u>893.161</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>86.341</u>	<u>100.260</u>
	<u>86.341</u>	<u>100.260</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	(608.773)	(156.188)
Sambeskatningsbidrag	<u>633.886</u>	<u>306.416</u>
	<u>25.113</u>	<u>150.228</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2021	200.000
Kostpris 30. september 2022	200.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	200.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	200.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	0

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2021	5.011.428
Afgang i årets løb	(229.056)
Kostpris 30. september 2022	4.782.372
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	3.994.972
Årets afskrivninger	583.166
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	(180.910)
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	4.397.228
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	385.144
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	131.192

Noter til årsrapporten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>		
	kr.	kr.		
7 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Igangværende arbejder, salgspris	30.282.603	32.194.344		
Igangværende arbejder, acontofaktureret	<u>(28.808.049)</u>	<u>(30.402.892)</u>		
	<u>1.474.554</u>	<u>1.791.452</u>		
8 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2021	1.087.732	1.243.920		
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>(627.725)</u>	<u>(156.188)</u>		
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2022	<u>460.007</u>	<u>1.087.732</u>		
Hensættelse til udskudt skat vedrører:				
Materielle anlægsaktiver	(156.089)	(117.412)		
Igangværende arbejder for fremmed regning	<u>635.048</u>	<u>1.205.144</u>		
	<u>478.959</u>	<u>1.087.732</u>		
9 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld	Gæld		
	1. oktober	30.		
	2021	september	Afdrag	Restgæld
	<u>2021</u>	<u>2022</u>	næste år	efter 5 år
Leasingforpligtelser	338.844	252.698	75.140	0
Anden gæld	<u>1.780.301</u>	<u>1.808.849</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2.119.145</u>	<u>2.061.547</u>	<u>75.140</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

10 Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 30. september 2022 stillet arbejdsgarantier for 2.055 t.kr.

Selskabet er part i tvist med en kunde. Det er ledelsens opfattelse, at udfaldet af den verserende sag ikke vil påvirke selskabets økonomiske stilling negativt.

Selskabet er sambeskattet med Ole Schou Frandsen Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrigesambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver, jf. note 6.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Ole Schou Frandsen Holding ApS., CVR-nr. 26 59 05 23 som er den største og mindste koncern der udarbejder koncernregnskab.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	1.312	0
Finansielle omkostninger	86.341	100.260
Af- og nedskrivninger	551.311	893.161
Skat af årets resultat	25.113	150.228
	<u>664.077</u>	<u>1.143.649</u>
13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	15.310	5.600
Ændring i tilgodehavender	(13.255)	(1.138.350)
Ændring i leverandører mv.	(1.295.122)	1.007.225
	<u>(1.293.067)</u>	<u>(125.525)</u>