



Husmer Glas og Facade ApS

Smedetoften 11B
3600 Frederikssund
CVR-nr. 28 66 68 37

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. marts 2024

Claus Husmer
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	14
Balance 30. september	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Husmer Glas og Facade ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 30. marts 2024

Direktion

Claus Husmer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Husmer Glas og Facade ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Husmer Glas og Facade ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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.

Frederikssund, den 30. marts 2024

LPOG ApS
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88

Morten Gøttsche
statsautoriseret revisor
mne28605

Selskabsoplysninger

Selskabet

Husmer Glas og Facade ApS
Smedetoften 11B
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 28 66 68 37

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Stiftet: 31. juli 2006

Hjemsted: Frederikssund

Direktion

Claus Husmer

Revision

LPOG ApS
Statsautoriserede Revisorer
Kilde Alle 22, 3. sal
3600 Frederikssund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive glarmestervirksomhed i bred forstand.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på DKK 4.098.669, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på DKK 397.963.

Selskabet har efter et tilfredsstillende aktivitetsniveau i den første del af regnskabsåret haft et væsentlig fald i aktiviteten i den resterende del af regnskabsåret. Den faldende aktivitet, herunder ordresammensætningen samt det forhold, at selskabets omkostninger ikke i perioden har kunne reduceres i fornødent omfang, har medført det særdeles utilfredsstillende resultat.

Selskabet har løbende haft en dialog med selskabets bankforbindelse, idet likviditeten har været presset som følge af de senere års resultat samt den faldende aktivitet i indeværende regnskabsår. Selskabets bankforbindelse er bekendt med årets resultat.

Selskabets aktivitet i den forløbne del af 2023/24 er på niveau med det budgetteret. Det forventes, at de budgetterede aktiviteter med de allerede gennemførte og forventede omkostningsreduktioner kan gennemføres indenfor de rammer og vilkår, som er aftalt med selskabets bankforbindelse. Det foreliggende budget er baseret på faktiske fakturerede forhold og modtagne ordrer samt et estimat for fremtidige arbejder, ligesom det budgetterede resultat kan henføres til en tilpasning af selskabets lønninger og øvrige omkostninger. Da der er tale om såvel indgåede, som ikke-indgående aftaler, foreligger der en naturlig usikkerhed om den budgetterede drift og likviditet. Likviditeten er baseret på selskabets bankforbindelse og øvrige leverandører fortsat stiller kreditfaciliteter til rådighed. Det er ledelsens forventning, at det budgetterede resultat kan realiseres samt at kreditfaciliteterne opretholdes, og årsregnskabet er således aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Der arbejdes sideløbende med selskabets finansieringsstruktur, således at denne bedst muligt understøtter selskabets aktivitet og forventede fremtidige aktivitetsniveau.

Selskabets ledelse har i regnskabsåret ændret regnskabspraksis for måling af selskabets ejendom, således at den fremadrettet indregnes til dagsværdi efter årsregnskabslovens § 41. Det er ledelsens vurdering, at den ændrede regnskabspraksis giver et mere retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling. Der henvises til yderligere beskrivelse af effekten heraf under anvendt regnskabspraksis.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsåret udløb dels foretaget en kapitalforhøjelse med overkurs med en samlet indbetaling på 1,4 mio. kr., ligesom der er givet moderselskabstilskud på 2,8 mio. kr. med henblik på at styrke likviditet og egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Husmer Glas og Facade ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabets grunde- og bygninger er i regnskabsåret 2022/23 ændret, således at grunde- og bygninger opskrives til dagsværdi efter årsregnskabslovens §41. Grunde- og bygninger har tidligere år været indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Sammenligningstal er ikke tilrettet den ændrede regnskabspraksis, idet der ikke forefindes oplysninger om dagsværdien af grunde- og bygninger primo regnskabsåret.

Praksisændringen, herunder værdireguleringen, er indregnet direkte på egenkapitalen.

Den akkumulerede virkning af den indregnede praksisændring medfører, en forøgelse af balancesummen med 2.218 tkr. Egenakpitalen forøges med 1.730 tkr., svarende til opskrivning på 2.218 tkr. reduceret med udskudt skat på 488 tkr. Årets resultat er ikke påvirket af ændringen.

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.

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, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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.

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 materielle anlægsaktiver og lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. 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
Bygninger	30-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

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

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris.

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.

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2022/23 DKK	2021/22 TDKK
Bruttofortjeneste		7.824.785	12.750
Personaleomkostninger	2	-11.602.900	-11.864
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-357.413	-342
Resultat før finansielle poster		-4.135.528	544
Finansielle indtægter	3	24.151	19
Finansielle omkostninger	4	-1.061.505	-545
Resultat før skat		-5.172.882	18
Skat af årets resultat	5	1.074.213	-14
Årets resultat		-4.098.669	4
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-4.098.669	4
		-4.098.669	4

Balance 30. september

	Note	2022/23 DKK	2021/22 TDKK
Aktiver			
Grunde og bygninger	6	13.000.000	10.963
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	759.865	340
Materielle anlægsaktiver		13.759.865	11.303
Anlægsaktiver i alt		13.759.865	11.303
Råvarer og hjælpematerialer		1.548.013	1.935
Varebeholdninger		1.548.013	1.935
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.969.518	4.519
Igangværende arbejder for fremmed regning		2.944.153	4.738
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		405.673	733
Andre tilgodehavender		98.328	18
Udskudt skatteaktiv		538.349	0
Selskabsskat		39.465	60
Periodeafgrænsningsposter		178.913	248
Tilgodehavender		7.174.399	10.316
Likvide beholdninger		6.311	1
Omsætningsaktiver i alt		8.728.723	12.252
Aktiver i alt		22.488.588	23.555

Balance 30. september

	Note	2022/23 DKK	2021/22 TDKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for opskrivninger		1.729.777	0
Overført resultat		-1.456.814	2.642
Egenkapital		397.963	2.767
Hensættelse til udskudt skat		0	48
Hensatte forpligtelser i alt		0	48
Bankgæld		3.538.014	3.938
Gæld til realkreditinstitutter		3.528.696	3.840
Anden gæld		438.059	1.680
Langfristede gældsforpligtelser	7	7.504.769	9.458
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	2.198.772	3.128
Banker		6.186.221	2.655
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.080.734	3.877
Forudfakturering igangværende arbejder		150.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		481.325	0
Anden gæld		2.488.804	1.622
Kortfristede gældsforpligtelser		14.585.856	11.282
Gældsforpligtelser i alt		22.090.625	20.740
Passiver i alt		22.488.588	23.555
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	0	2.641.855	2.766.855
Årets opskrivning	0	1.729.777	0	1.729.777
Årets resultat	0	0	-4.098.669	-4.098.669
Egenkapital 30. september 2023	125.000	1.729.777	-1.456.814	397.963

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets aktivitet i den forløbne del af 2023/24 er på niveau med det budgetteret. Det forventes, at de budgetterede aktiviteter med de allerede gennemførte og forventede omkostningsreduktioner kan gennemføres indenfor de rammer og vilkår, som er aftalt med selskabets bankforbindelse. Det foreliggende budget er baseret på faktiske fakturerede forhold og modtagne ordrer samt et estimat for fremtidige arbejder, ligesom det budgetterede resultat kan henføres til en tilpasning af selskabets lønninger og øvrige omkostninger. Da der er tale om såvel indgåede, som ikke-indgående aftaler, foreligger der en naturlig usikkerhed om den budgetterede drift og likviditet. Likviditeten er baseret på selskabets bankforbindelse og øvrige leverandører fortsat stiller kreditfaciliter til rådighed. Det er ledelsens forventning, at det budgetterede resultat kan realiseres samt at kreditfaciliteterne opretholdes, og årsregnskabet er således aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	2022/23 DKK	2021/22 TDKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	9.973.631	10.126
Pensioner	1.364.467	1.391
Andre omkostninger til social sikring	264.802	347
	11.602.900	11.864
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	24	26
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	23.175	17
Andre finansielle indtægter	976	2
	24.151	19
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.823	1
Andre finansielle omkostninger	1.058.682	544
	1.061.505	545

Noter

	2022/23	2021/22
	DKK	TDKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-39
Årets udskudte skat	-1.074.213	53
	-1.074.213	14

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2022	13.472.854	1.623.879
Tilgang i årets løb	0	644.166
Afgang i årets løb	0	-60.060
Kostpris 30. september 2023	13.472.854	2.207.985
Årets opskrivninger	2.217.663	0
Opskrivninger 30. september 2023	2.217.663	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	2.509.899	1.284.344
Årets afskrivninger	180.618	176.789
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-13.013
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	2.690.517	1.448.120
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	13.000.000	759.865
Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	10.782.337	0

Grunde- og bygninger opskrives til dagsværdi efter årsregnskabslovens §41, jf. beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis. Opskrivningen sker på baggrund af en mægler vurdering (niveau 3 i dagsværdihierarkiet).

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2022	Gæld 30. september 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Bankgæld	4.426.599	3.984.320	446.306	1.292.395
Gæld til realkreditinstitutter	4.148.320	3.840.514	311.818	2.892.434
Anden gæld	4.011.143	1.878.707	1.440.648	238.156
	12.586.062	9.703.541	2.198.772	4.422.985

8 Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelse

Selskabet har afgivet byggegaranti på 694 tkr. via pengeinstitut og Tryg Garanti.

Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i op til 50 måneder med samlet forpligtelse på 2.580 tkr.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.841 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 udgør 13.000 tkr.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 6.500 i ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssig værdi udgør 13.000 tkr. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på 10.204 tkr.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på 10.204 tkr., er der givet virksomhedspant på nom. 2.500 tkr. omfattende immaterielle rettigheder, motorkøretøjer, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Claus Husmer

Direktør

Serienummer: 1f11ee03-a3eb-45f2-b2cf-6610e422fd74

IP: 212.237.xxx.xxx

2024-03-30 20:11:55 UTC



Morten Gøttsche

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 386b82a4-3d4e-4c4e-8dd6-0cd3975a8e9a

IP: 87.59.xxx.xxx

2024-03-30 20:49:03 UTC



Claus Husmer

Dirigent

Serienummer: 1f11ee03-a3eb-45f2-b2cf-6610e422fd74

IP: 212.237.xxx.xxx

2024-03-30 20:54:27 UTC



Penneo dokumentnøgle: Q7EQW-OWP85-X5P7H-SZYAC-PLC0W-AT4JL

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**