

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Jakob Tømmerfirma A/S

Øster Kringelvej 18
8250 Egå

CVR-nr. 28 84 64 60

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 23/04 2024

Jakob Michael Christensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	14
Balance pr. 31. december 2023	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2023	18
Noter	19

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jakob Tømmerfirma A/S
Øster Kringelvej 18
8250 Egå

CVR-nr.: 28 84 64 60
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
Stiftet: 16. juni 2005
Hjemsted: Aarhus

Bestyrelse

Gitte Susan Allermann, formand
Søren Gundtoft Johansen
Mikael Verner Mortensen
Jakob Michael Christensen

Direktion

Jakob Michael Christensen, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Danske Bank
Jægergårdsgade 101B
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Jakob Tømrerfirma 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. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 23. april 2024

Direktion

Jakob Michael Christensen
direktør

Bestyrelse

Gitte Susan Allermann
formand

Søren Gundtoft Johansen

Mikael Verner Mortensen

Jakob Michael Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Jakob Tømrrerfirma A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jakob Tømrrerfirma A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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. 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 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 23. april 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Dorrit Kirckhoff Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35838

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2023	2022	2021	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	30.803	27.353	28.394	28.317	24.527
Resultat før af- og nedskrivninger	12.158	10.363	9.562	7.573	4.141
Resultat af finansielle poster	(215)	(251)	(318)	(206)	(109)
Årets resultat	8.219	6.878	6.190	5.053	2.432
Balance					
Balancesum	48.446	30.260	27.528	35.950	23.982
Egenkapital	14.555	12.836	11.958	10.768	8.715
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	13.233	14.188	(711)	9.594	3.148
- investeringsaktivitet	(1.509)	(491)	(1.232)	(4.078)	769
- heraf investering i materielle anlægsaktiver	(1.923)	(1.889)	(1.707)	(5.064)	(551)
- finansieringsaktivitet	(5.669)	(6.145)	(4.378)	771	(2.372)
Årets forskydning i likvider	6.055	7.552	(6.320)	6.287	1.545
Antal medarbejdere	45	41	46	56	54
Nøgletal					
Afkastningsgrad	27,6 %	31,7 %	26,4 %	22,5 %	14,0 %
Soliditetsgrad	30,0 %	42,4 %	43,4 %	30,0 %	36,3 %
Forrentning af egenkapital	60,0 %	55,5 %	54,5 %	51,9 %	29,5 %
Likviditetsgrad	152,8 %	212,0 %	217,6 %	147,4 %	155,8 %

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrevirksomhed samt at projektere og udføre entrepriser relateret til byggeri og andre dermed beslægtede virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 8.218.945, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 14.555.368.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jakob Tømrefirma A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen 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.

Anvendt regnskabspraksis

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
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

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

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 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 acotofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acotofaktureringer 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

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

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

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 acotofaktureringer.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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.

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		30.802.839	27.353.168
Personaleomkostninger	1	<u>(18.645.122)</u>	<u>(16.990.438)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		12.157.717	10.362.730
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>(1.285.589)</u>	<u>(1.214.780)</u>
Resultat før finansielle poster		10.872.128	9.147.950
Finansielle indtægter	3	280.089	74.164
Finansielle omkostninger	4	<u>(494.856)</u>	<u>(325.648)</u>
Resultat før skat		10.657.361	8.896.466
Skat af årets resultat	5	<u>(2.438.416)</u>	<u>(2.018.098)</u>
Årets resultat		<u>8.218.945</u>	<u>6.878.368</u>
Foreslået udbytte		8.000.000	6.500.000
Overført resultat		<u>218.945</u>	<u>378.368</u>
		<u>8.218.945</u>	<u>6.878.368</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	4.402.694	3.794.641
Materielle anlægsaktiver		4.402.694	3.794.641
Anlægsaktiver i alt		4.402.694	3.794.641
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	50.000
Varebeholdninger		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.297.975	7.797.024
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	4.537.970	3.024.249
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.809.333	1.022.000
Andre tilgodehavender		766.084	221.189
Udskudt skatteaktiv	8	75.435	0
Periodeafgrænsningsposter		176.220	74.641
Tilgodehavender		23.663.017	12.139.103
Likvide beholdninger		20.330.498	14.275.907
Omsætningsaktiver i alt		44.043.515	26.465.010
Aktiver i alt		48.446.209	30.259.651

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		600.000	600.000
Overført resultat		5.955.368	5.736.423
Foreslået udbytte for regnskabsåret		8.000.000	6.500.000
Egenkapital	9	<u>14.555.368</u>	<u>12.836.423</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	0	80.323
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>80.323</u>
Leasingforpligtelser		3.559.078	3.342.457
Feriepengeforpligtelser		1.515.594	1.515.594
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>5.074.672</u>	<u>4.858.051</u>
Banker	10	6.288	26.321
Leasingforpligtelser	10	1.579.522	945.149
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.639.796	6.145.246
Forudfakturering igangværende arbejder	7	1.258.900	1.010.632
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.581.827	860.750
Selskabsskat		2.594.174	1.933.910
Anden gæld		1.155.662	1.562.846
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>28.816.169</u>	<u>12.484.854</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>33.890.841</u>	<u>17.342.905</u>
Passiver i alt		<u>48.446.209</u>	<u>30.259.651</u>
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	600.000	5.736.423	6.500.000	12.836.423
Betalt ordinært udbytte	0	0	(6.500.000)	(6.500.000)
Årets resultat	0	218.945	8.000.000	8.218.945
Egenkapital 31. december 2023	600.000	5.955.368	8.000.000	14.555.368

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Årets resultat		8.218.945	6.878.368
Reguleringer	13	3.554.561	3.107.782
Ændring i driftskapital	14	<u>3.608.234</u>	<u>6.424.586</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		15.381.740	16.410.736
Renteindbetalinger og lignende		280.089	74.164
Renteudbetalinger og lignende		<u>(494.856)</u>	<u>(325.648)</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		15.166.973	16.159.252
Betalt selskabsskat		<u>(1.933.910)</u>	<u>(1.971.574)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		13.233.063	14.187.678
Køb af materielle anlægsaktiver		(1.923.431)	(1.889.152)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>414.000</u>	<u>1.398.458</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(1.509.431)	(490.694)
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		(20.033)	0
Nedbringelse af leasingforpligtelser		(1.051.459)	(1.514.915)
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		0	20.916
Indgåelse af leasingforpligtelser		1.902.451	1.348.764
Betalt udbytte		<u>(6.500.000)</u>	<u>(6.000.000)</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(5.669.041)	(6.145.235)
Ændring i likvider		6.054.591	7.551.749
Likvider 1. januar 2023		<u>14.275.907</u>	<u>6.724.158</u>
Likvider 31. december 2023		20.330.498	14.275.907
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>20.330.498</u>	<u>14.275.907</u>
Likvider 31. december 2023		20.330.498	14.275.907

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	14.482.164	12.998.290
Pensioner	3.764.257	3.569.880
Andre omkostninger til social sikring	398.701	422.268
	18.645.122	16.990.438
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	45	41
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	1.285.589	1.214.780
	1.285.589	1.214.780
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	154.000	64.000
Andre finansielle indtægter	126.089	10.164
	280.089	74.164
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	147.000	11.000
Andre finansielle omkostninger	347.856	314.648
	494.856	325.648

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	2.594.174	1.933.910
Årets udskudte skat	(155.758)	84.188
	<u>2.438.416</u>	<u>2.018.098</u>
6 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>7.476.047</u>
Kostpris 1. januar 2023		7.476.047
Tilgang i årets løb		1.923.431
Afgang i årets løb		(474.823)
Kostpris 31. december 2023		<u>8.924.655</u>
		<u>3.681.406</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		3.681.406
Årets afskrivninger		1.285.589
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		(445.034)
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		<u>4.521.961</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>4.402.694</u>
		<u>4.347.936</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver		4.347.936

Noter til årsrapporten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	35.765.352	18.228.990
Igangværende arbejder, acontofaktureret	<u>(32.486.282)</u>	<u>(16.215.373)</u>
	<u>3.279.070</u>	<u>2.013.617</u>
 Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	4.537.970	3.024.249
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>(1.258.900)</u>	<u>(1.010.632)</u>
	<u>3.279.070</u>	<u>2.013.617</u>
 8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023	80.323	(3.865)
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(155.758)	84.188
Overført til aktiver	<u>75.435</u>	<u>0</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023	<u>0</u>	<u>80.323</u>
 Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	(75.435)	80.323
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>75.435</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>80.323</u>
 Udskudt skat er afsat med 22,0% svarende til den aktuelle skattesats.		
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>75.435</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>75.435</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

9 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 600 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

10 Langfristede gældsforpligtelser

	2023	2022
	kr.	kr.
Leasingforpligtelser		
Mellem 1 og 5 år	3.559.078	3.342.457
Langfristet del	3.559.078	3.342.457
Inden for et år	1.579.522	945.149
	5.138.600	4.287.606
Feriepengeforpligtelser		
Mellem 1 og 5 år	1.515.594	1.515.594
Langfristet del	1.515.594	1.515.594
Kortfristet del	0	0
	1.515.594	1.515.594

11 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Jakob Holding ApS-koncernen. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen.

Selskabets samlede fremtidige operationelle leasingforpligtelser udgør 805 t.kr.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af debitorer, varelager, driftsmateriel og inventar og immaterielle rettigheder efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) for t.kr. 3.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2023 t.kr. 12.403.

Selskabet kautionerer for Jakob Ejendomme ApS' engagement med Danske Bank.

Noter til årsrapporten

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Selskabet har garantiforpligtelser for t.kr. 235 i form af arbejdsgarantier.

Selskabet har ikke andre kautions-, garanti- eller eventualforpligtelser, udover hvad der fremgår af årsrapporten.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(280.089)	(74.164)
Finansielle omkostninger	494.856	325.648
Af- og nedskrivninger	901.378	838.200
Skat af årets resultat	<u>2.438.416</u>	<u>2.018.098</u>
	<u>3.554.561</u>	<u>3.107.782</u>
14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	(10.189.579)	4.468.956
Ændring i leverandører mv.	<u>13.797.813</u>	<u>1.955.630</u>
	<u>3.608.234</u>	<u>6.424.586</u>