

ROP A/S

Nyvangsvej 10
4160 Herlufmagle

CVR.nr. 28 85 78 37

Årsrapport for året 2022

18. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 6. juli 2023.

Dirigent
René Ø. Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5-7
Ledelsesberetning	8
Hoved- og nøgletal	9
Anvendt regnskabspraksis	10-14
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	15
Balance pr. 31. december	16-17
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19-21

Selskabsoplysninger

Selskabet

ROP A/S
Nyvangsvej 10
4160 Herlufmagle

CVR-nr.: 28 85 78 37
Stiftet: 17. juni 2005
Hjemsted: Næstved
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2022

Bestyrelse

Klaus Hadsbjerg
René Ølsegaard Petersen
Carsten Lund
Niels Wulff

Direktion

René Ølsegaard Petersen

Revision

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg
CVR nr 37 12 19 24
P-nr 10 20 78 52 72

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2022 for ROP A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlufmagle, den 6. juli 2023

I direktionen

René Ølsegaard Petersen

I bestyrelsen

Klaus Hadsbjerg

René Ølsegaard Petersen

Carsten Lund

Niels Wulff

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i ROP A/S.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ROP A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 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.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Vordingborg, den 6. juli 2023

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Jesper Bo Winther

Statsautoriseret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

mne26864

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed og maskinudlejningsvirksomhed.

Usædvanlige forhold:

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:

Regnskabsåret er negativt påvirket af betydelige tab på debitorer som følge af konkurser. Der er realiseret tab 5 MDKK, og samlet regnskabsmæssigt udgiftsført 6,6 MDKK. i tab og hensættelser på debitorer.

Bortset fra dette er regnskabsåret forløbet tilfredsstillende.

Årsrapporten udviser et resultat på kr. 506.363.

Selskabets egenkapital udgør efter overførsel af årets resultat kr. 41.091.729.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Selskabet råder over et fuldt moderne produktions- og salgsapparat, hvorfor forventningerne til fremtiden er positive. Selskabet forventer fortsat overskud. Forventningerne er primært baseret på aktiviteten i bygge- og anlægsbranchen samt ledelsens forventninger til de kommende ordrer.

Der forventes en bruttofortjeneste i intervallet 60-65 MDKK.

Der forventes et resultat før skat i intervallet 6-9 MDKK.

Miljøforhold

Koncernen er miljøbevidst, og har bl.a. fokus på korrekt affaldshåndtering samt dieselforbrug og CO2 udledning.

Videnressourcer

Virksomheden investerer hvert år ressourcer på lærlinge, efteruddannelse og kompetenceudvikling af sine medarbejdere på alle niveauer. Dette for at styrke og fremtidssikre organisationen og virksomhedens fortsatte vækst.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Hoved- og nøgletal

	2022	2021	2020	2019	2018
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	43.675	47.072	47.939	48.695	36.975
Resultat før finansielle poster	752	9.685	7.850	12.192	10.539
Finansielle poster, netto	324	-532	406	-608	-688
Årets resultat	506	6.861	6.433	8.859	7.568
Balance:					
Balancesum	113.473	112.216	103.135	100.701	77.563
Egenkapital	41.092	40.585	33.978	33.576	27.043
Pengestrømme:					
Heraf investering i materielle anlægsaktiver	-17.015	-1.183	-11.102	-14.272	-12.770
Medarbejdere:					
Gennemsnitlig antal ansatte	57,0	48,0	55,0	52,0	34,0
Nøgletal i %:					
Afkastningsgrad	0,7	8,6	7,6	12,1	13,6
Forrentning af egenkapitalen	1,2	18,4	19,0	29,2	33,7
Soliditetsgrad	36,2	36,2	32,9	33,3	34,9
Definitioner nøgletal					
Afkastningsgrad =	$\frac{\text{Overskud før renter} \times 100}{\text{Aktiver}}$				
Forrentning af egenkapitalen =	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$				
Soliditetsgrad =	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$				

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for ROP A/S er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab/penge­støm

Under henvisning til årsregnskabslovens § 86 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse. Selskabet er dattervirksomhed i en koncern og indgår i koncernregnskab udarbejdet af moderselskabet RENE Ø. PETERSEN HOLDING ApS, Nyvangsvej 10, 4160 Herlufmagle.

Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salg­stidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Anvendt regnskabspraksis

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidig pengestrømme indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til statusdagens valutakurs. Forskellen mellem statusdagens kurs og kursen på tidspunktet for regnskabspostens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning:

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Serviceydelse indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse.

Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger:

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, lønrefusioner mv.

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.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

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.

De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi.

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

Produktionsanlæg og maskiner: 3-9 år, scrapværdi 0-20%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-9 år, scrapværdi 0-20%

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

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Småanskaffelser under kr. 15.000 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Leasede aktiver og lejekontrakter:

Leasingkontrakter vedr. 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 dagsværdien eller til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser (hvis lavere).

Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives som øvrige tilsvarende anlægsaktiver.

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

Finansielle anlægsaktiver:

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

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

Varebeholdninger:

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

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

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på statusdagen. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af afholdte omkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at omkostningerne overstiger indtægterne indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer fragår salgsværdien. Eventuelle forudbetalinger indregnes som en gældspost.

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

Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

Finansielle gældsforpligtelser:

Finansielle gældsforpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, der forventes holdt til udløb, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstabet) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat:

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 acontoskatte.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
BRUTTOFORTJENESTE	43.674.597	47.071.722
1 Personaleomkostninger	-34.316.475	-28.025.696
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-8.605.713	-9.302.003
Andre driftsomkostninger	0	-58.833
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	752.409	9.685.190
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	338.293	362.983
Andre finansielle indtægter	1.060.263	418.268
Andre finansielle omkostninger	-1.074.851	-1.312.905
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.076.114	9.153.536
Skat af årets resultat	-569.751	-2.292.737
ÅRETS RESULTAT	506.363	6.860.799
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	506.363	6.860.799
	506.363	6.860.799

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
2 Produktionsanlæg og maskiner	26.472.022	27.918.354
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.568.379	1.664.111
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>28.040.401</u>	<u>29.582.465</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	635.632	616.660
5 Andre tilgodehavender	200.000	200.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>835.632</u>	<u>816.660</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>28.876.033</u>	<u>30.399.125</u>
Omsætningsaktiver:		
Varebeholdninger:		
Råvarer og hjælpematerialer	0	380.987
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>380.987</u>
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	43.440.135	48.590.941
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	4.270.000	5.921.866
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	35.833.735	25.620.419
Andre tilgodehavender	787.966	1.032.406
Periodeafgrænsningsposter	264.745	270.479
Tilgodehavender i alt	<u>84.596.581</u>	<u>81.436.111</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>84.596.581</u>	<u>81.817.098</u>
AKTIVER I ALT	<u>113.472.614</u>	<u>112.216.223</u>

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
Virksomhedskapital	630.000	630.000
Overført overskud eller underskud	40.461.729	39.955.366
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>41.091.729</u>	<u>40.585.366</u>
 Hensatte forpligtelser:		
7 Hensættelser til udskudt skat	5.283.470	4.713.719
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>5.283.470</u>	<u>4.713.719</u>
 Gældsforpligtelser:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Leasingforpligtelser	10.180.545	7.192.168
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	977.515	916.120
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>11.158.060</u>	<u>8.108.288</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser:		
Leasingforpligtelser	7.843.845	8.828.777
Kreditinstitutter i øvrigt	21.280.525	24.441.474
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.229.265	11.594.039
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.715.877	5.493.184
Selskabsskat	0	228.618
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	5.869.843	8.222.758
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>55.939.355</u>	<u>58.808.850</u>
8 GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>67.097.415</u>	<u>66.917.138</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>113.472.614</u>	 <u>112.216.223</u>
9 Sikkerheder og pantsætninger		
10 Eventualposter mv.		
11 Nærtstående Parter		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Nettoop- skrivning efter indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar	630.000	0	39.955.366	0	40.585.366
Overført via resultatdisponering	0	0	506.363	0	506.363
Egenkapital 31. december	630.000	0	40.461.729	0	41.091.729

Noter

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	28.814.167	23.429.074
Pensioner	4.813.100	3.737.158
Andre omkostninger til social sikring	689.208	859.464
	<u>34.316.475</u>	<u>28.025.696</u>
Heraf udgør vederlag til direktion		
Direktion/bestyrelse	2.350.484	2.473.525
	<u>2.350.484</u>	<u>2.473.525</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>57,0</u>	<u>48,0</u>
2 Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum primo	58.672.431	61.844.991
Årets tilgang	16.507.701	14.152.499
Årets afgang	-19.259.813	-17.325.059
Anskaffelsessum ultimo	<u>55.920.319</u>	<u>58.672.431</u>
Akkum. opskr. primo	0	325.413
Årets opskrivninger	0	-325.413
Akk. opskr. ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkum. af- og nedskr. primo	30.754.077	30.275.632
Årets afskrivninger	8.001.722	8.802.488
Afskrivninger udtagne aktiver	-9.307.502	-8.324.043
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>29.448.297</u>	<u>30.754.077</u>
Bogført værdi ultimo	<u>26.472.022</u>	<u>27.918.354</u>
Heraf udgør finansielle leasingaktiver	<u>24.041.730</u>	<u>22.075.056</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	3.473.036	3.078.735
Årets tilgang	508.259	440.298
Årets afgang	0	-45.997
Anskaffelsessum ultimo	<u>3.981.295</u>	<u>3.473.036</u>
Akkum. af- og nedskr. primo	1.808.925	1.319.460
Årets afskrivninger	603.991	499.515
Afskrivninger udtagne aktiver	0	-10.050
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>2.412.916</u>	<u>1.808.925</u>
Bogført værdi ultimo	<u>1.568.379</u>	<u>1.664.111</u>
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum primo	616.660	616.660
Årets tilgang	18.972	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>635.632</u>	<u>616.660</u>
Bogført værdi ultimo	<u>635.632</u>	<u>616.660</u>
5 Deposita		
Anskaffelsessum primo	200.000	200.000
Anskaffelsessum ultimo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Bogført værdi ultimo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
6 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	69.827.693	5.921.866
Aconto faktureringer	-65.557.693	0
	<u>4.270.000</u>	<u>5.921.866</u>
7 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar	4.713.719	3.358.364
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	569.751	1.426.945
Årets indregnede beløb på egenkapitalen	0	-71.590
	<u>5.283.470</u>	<u>4.713.719</u>
8 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
9 Sikkerheder og pantsætninger		
Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut, er der stillet virksomhedspant, nominelt	<u>7.000.000</u>	<u>7.000.000</u>
Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen udgør		
Varebeholdninger	<u>0</u>	<u>380.987</u>
Tilgodehavender	<u>43.440.135</u>	<u>48.870.061</u>
Driftsinventar og driftsmateriel ekskl. finansielt leasede aktiver	<u>3.998.671</u>	<u>7.507.409</u>
10 Eventualposter mv.		
Eventualforpligtelser:		
Samlede eventualforpligtelser i alt, herunder leasingforpligtelser mv.	<u>5.008.860</u>	<u>3.792.306</u>
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen herunder visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.		
11 Nærtstående Parter		
Bestemmende indflydelse		
René Ø. Petersen, Mejsevej 36, 4171 Glumsø (Direktør og hovedaktionær)		

Rene Ølsegaard Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
René Ølsegaard Petersen
Direktør
ID: 5455a628-cad1-4766-a393-d0b18c123089
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 06-07-2023 kl.: 15:35:36
Underskrevet med MitID



Rene Ølsegaard Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
René Ølsegaard Petersen
Dirigent
ID: 5455a628-cad1-4766-a393-d0b18c123089
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 06-07-2023 kl.: 15:35:36
Underskrevet med MitID



Rene Ølsegaard Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
René Ølsegaard Petersen
Bestyrelsesmedlem
ID: 5455a628-cad1-4766-a393-d0b18c123089
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 06-07-2023 kl.: 15:35:36
Underskrevet med MitID



Klaus Hadsbjerg

Navnet returneret af dansk MitID var:
Klaus Hadsbjerg
Bestyrelsesmedlem
ID: 94a896ef-1f2b-40f0-9c5e-be984264ae05
Tidspunkt for underskrift: 06-07-2023 kl.: 17:38:42
Underskrevet med MitID



Carsten Lund

Navnet returneret af dansk MitID var:
Carsten Lund
Bestyrelsesmedlem
ID: c7dcd182-4836-46e8-9704-154e04574004
Tidspunkt for underskrift: 06-07-2023 kl.: 17:18:33
Underskrevet med MitID



Niels Wulff

Navnet returneret af dansk MitID var:
NAVNE & ADRESSEBESKYTTET
Bestyrelsesmedlem
ID: e2cc3f4c-45dd-46ab-825e-61359760a0fe
Tidspunkt for underskrift: 06-07-2023 kl.: 15:39:57
Underskrevet med MitID



Jesper Bo Winther

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jesper Bo Winther
Revisor
ID: 09d7498a-64ca-498f-b3da-af8a58cdf5f2
Tidspunkt for underskrift: 06-07-2023 kl.: 18:02:40
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.