

Søgaard Group A/S

Kingstrupvej 46, 5592 Ejby

CVR-nr. 28 98 50 29

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. august 2024.

Jim Søgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Noter | 15 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Søgaard Group A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ejby, den 13. august 2024

Direktion

Jim Søgaard

Bestyrelse

Mogens Hønnerup Nielsen
formand

Stefan Skovsende Kilde Søgaard Jim Søgaard
næstformand

Lisbeth Kirsten Søgaard

Jesper Møllmann

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Søgaard Group A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Søgaard Group A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, idet der kan rejses tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til omtalen i note 1, hvoraf det fremgår, at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 13. august 2024

Revision & Råd

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Kenneth Jørgensen

Statsautoriseret revisor
mne32801

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Søgaard Group A/S Kingstrupvej 46 5592 Ejby |
| | CVR-nr.: 28 98 50 29 |
| | Stiftet: 1. september 2005 |
| | Hjemsted: Middelfart |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 18. regnskabsår |
| Bestyrelse | Mogens Hønnerup Nielsen, formand Stefan Skovsende Kilde Søgaard, næstformand Jim Søgaard Lisbeth Kirsten Søgaard Jesper Møllmann |
| Direktion | Jim Søgaard |
| Revision | Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S |
| Modervirksomhed | Jim Søgaard Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af teknisk industriservice samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 10.083.917 kr. mod 14.233.143 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -12.366.423 kr. mod 3.151.818 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har oplevet udsving og fald i aktivitetsniveauet, hvor det ikke i tilstrækkelig grad har været muligt at tilpasse omkostningsniveauet. Endvidere har selskabets finansieringsforhold medført stigende rentekomkostninger.

Der ud over er resultatet påvirket af udviklingen i søsterselskaberne, der har medført nedskrivning af tilgodehavender på 12.604.356 kr.

Usikkerhed om going concern

Selskabets resultat er i væsentlig grad påvirket af engangsposter, som har medført, at selskabet har tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere kapitalen ved egen indtjening, herunder omstruktureringer eller frasalg af aktiviteter og aktiver. Den tidsmæssige placering og økonomiske betydning kan være svære at forudsige.

Selskabets økonomiske situation indikerer usikkerhed om selskabets fortsatte drift, men idet koncernselskaberne har tilkendegivet, at ville støtte selskabet økonomisk, således at selskabet forventes at kunne honorere sine forpligtelser i takt med forfald, har ledelsen aflagt årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søgaard Group A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, koncerninterne indtægter i form af udlejning af medarbejdere, husleje, administration og biler samt modtagne lønrefusioner.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, biler, lokaler, administration, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1-5 år | 0 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Søgaard Group A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|--------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 10.083.917 | 14.233.143 |
| 3 Personaleomkostninger | -8.663.851 | -9.367.171 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>-260.239</u> | <u>-394.744</u> |
| Resultat før finansielle poster | 1.159.827 | 4.471.228 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 254.884 |
| Andre finansielle indtægter | 79.467 | 0 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | -12.604.356 | 0 |
| 4 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-888.919</u> | <u>-595.376</u> |
| Resultat før skat | -12.253.981 | 4.130.736 |
| 5 Skat af årets resultat | <u>-112.442</u> | <u>-978.918</u> |
| Årets resultat | -12.366.423 | 3.151.818 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 3.151.818 |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-12.366.423</u> | <u>0</u> |
| Disponeret i alt | -12.366.423 | 3.151.818 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Anlægsaktiver | | |
| 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 328.026 | 811.682 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>328.026</u> | <u>811.682</u> |
| 7 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 13.392 | 12.115.434 |
| 8 Deposita | 250.915 | 214.686 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>264.307</u> | <u>12.330.120</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>592.333</u> | <u>13.141.802</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 2.224.350 | 3.403.351 |
| Varebeholdninger i alt | <u>2.224.350</u> | <u>3.403.351</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 3.564.396 | 12.331.640 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 1.530.549 | 397.881 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 418.558 | 3.311.320 |
| Udskudte skatteaktiver | 23.905 | 93.557 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 89.819 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 122.085 |
| Tilgodehavender i alt | <u>5.537.408</u> | <u>16.346.302</u> |
| Likvide beholdninger | 3.481.229 | 1.444.165 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>11.242.987</u> | <u>21.193.818</u> |
| Aktiver i alt | <u>11.835.320</u> | <u>34.335.620</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | -1.389.967 | 10.976.457 |
| Egenkapital i alt | -889.967 | 11.476.457 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 3.560.000 | 4.280.000 |
| 9 Langfristede gældsforpligtelser i alt | 3.560.000 | 4.280.000 |
| | | |
| 9 Kortfristet del af langfristet gæld | 720.000 | 720.000 |
| Gæld til pengeinstitutter | 5.779.970 | 1.204.049 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.583.024 | 3.306.570 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 111.275 | 1.830.181 |
| Selskabsskat | 42.790 | 942.348 |
| Anden gæld | 928.228 | 10.576.015 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 9.165.287 | 18.579.163 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 12.725.287 | 22.859.163 |
| | | |
| Passiver i alt | 11.835.320 | 34.335.620 |

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Særlige poster
- 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 11 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 500.000 | 10.976.456 | 11.476.456 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -12.366.423 | -12.366.423 |
| | <u>500.000</u> | <u>-1.389.967</u> | <u>-889.967</u> |

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets resultat er i væsentlig grad påvirket af engangsposter, som har medført, at selskabet har tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere kapitalen ved egen indtjening, herunder omstruktureringer eller frasalg af aktiviteter og aktiver. Den tidsmæssige placering og økonomiske betydning kan være svære at forudsige.

Selskabets økonomiske situation indikerer usikkerhed om selskabets fortsatte drift, men idet koncernselskaberne har tilkendegivet, at ville støtte selskabet økonomisk, således at selskabet forventes at kunne honorere sine forpligtelser i takt med forfald, har ledelsen aflagt årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, herunder beløb af engangskarakter.

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

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

| | <u>2023</u> |
|---|---------------------------|
| Omkostninger: | |
| Nedskrivning af tilgodehavender hos søsterselskaber | 12.604.356 |
| | <u>12.604.356</u> |
| Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet: | |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | -12.604.356 |
| Resultat af særlige poster netto | <u>-12.604.356</u> |

Noter

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 3. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 7.618.582 | 8.214.592 |
| Pensioner | 891.143 | 964.789 |
| Andre omkostninger til social sikring | 154.126 | 187.790 |
| | <u>8.663.851</u> | <u>9.367.171</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>14</u> | <u>18</u> |
| | | |
| 4. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 45.321 | 15.985 |
| Andre finansielle omkostninger | 843.598 | 579.391 |
| | <u>888.919</u> | <u>595.376</u> |
| | | |
| 5. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 42.790 | 942.348 |
| Årets regulering af udskudt skat | 69.652 | 36.570 |
| | <u>112.442</u> | <u>978.918</u> |
| | | |
| | <u>31/12 2023</u> | <u>31/12 2022</u> |
| | | |
| 6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 7.806.642 | 7.575.409 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 556.233 |
| Afgang i årets løb | -229.800 | -325.000 |
| Kostpris ultimo | <u>7.576.842</u> | <u>7.806.642</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -6.994.960 | -6.779.105 |
| Årets afskrivninger | -260.239 | -394.744 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 6.383 | 178.889 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-7.248.816</u> | <u>-6.994.960</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>328.026</u> | <u>811.682</u> |

Noter

| | <u>31/12 2023</u> | <u>31/12 2022</u> | | |
|--|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 7. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | | | |
| Kostpris primo | 12.115.434 | 4.297.799 | | |
| Tilgang i årets løb | 0 | 7.817.635 | | |
| Afgang i årets løb | <u>-2.744.324</u> | <u>0</u> | | |
| Kostpris ultimo | <u>9.371.110</u> | <u>12.115.434</u> | | |
| Årets nedskrivninger | <u>-9.357.718</u> | <u>0</u> | | |
| Nedskrivninger ultimo | <u>-9.357.718</u> | <u>0</u> | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>13.392</u> | <u>12.115.434</u> | | |
| | | | | |
| 8. Deposita | | | | |
| Kostpris primo | 214.686 | 214.686 | | |
| Tilgang i årets løb | <u>36.229</u> | <u>0</u> | | |
| Kostpris ultimo | <u>250.915</u> | <u>214.686</u> | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>250.915</u> | <u>214.686</u> | | |
| | | | | |
| 9. Gældsforpligtelser | | | | |
| | Gæld i alt | Kortfristet | Langfristet | Restgæld |
| | <u>31/12 2023</u> | <u>del af lang-</u> | <u>gæld</u> | <u>efter 5 år</u> |
| | | <u>fristet gæld</u> | <u>31/12 2023</u> | |
| Gæld til pengeinstitutter | <u>4.280.000</u> | <u>720.000</u> | <u>3.560.000</u> | <u>680.000</u> |
| | <u>4.280.000</u> | <u>720.000</u> | <u>3.560.000</u> | <u>680.000</u> |
| | | | | |
| 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | |
| Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 6.579 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 6.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør: | | | | |
| | | | | <u>t.kr.</u> |
| Varebeholdninger | | | | 2.224 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | | | 3.564 |
| Driftsmateriel og inventar | | | | 328 |

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 200 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 22-47 måneder og en samlet restleasingydelse pr. 31. december 2023 på 596 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Søgaard Steeltank ApS bankgæld, der pr. 31. december 2023 udgør 546 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har stillet arbejdsgarantier, der pr. 31. december 2023 udgør 270 t.kr.

Skattekontrol:

Skattestyrelsen har indledt en skattekontrol på skattefrie goder, hvor de har fremført påstand om skattepligt på ovenstående goder. Selskabets ledelse er ikke enige i Skattestyrelsens påstand. Ledelsen forventer, at sagens udfald ikke vil påvirke årsregnskabet pr. 31. december 2023. Eventualforpligtelsen er skønnet til at kunne udgøre mellem 0-1.800 t.kr. alt efter udfaldet af sagen.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jim Søgaard Holding ApS, CVR-nr. 30 60 59 77, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.