

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

HJ Entreprenør & Kloakservice A/S

Kongstedvej 3

Bredstr.Lund

7000 Fredericia

CVR-nr. 30 51 22 19

Årsrapport for 2022/23

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 24/11 2023

Alan Bostedt Larsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Hoved- og nøgletal	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	11
Balance pr. 30. juni 2023	12
Egenkapitalopgørelse	14
Pengestrømsopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	15
Noter	16

Selskabsoplysninger

Selskabet

HJ Entreprenør & Kloakservice A/S
Kongstedvej 3
Bredstr.Lund
7000 Fredericia

CVR-nr.: 30 51 22 19
Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
Stiftet: 30. juni 2007
Hjemsted: Fredericia

Bestyrelse

Palle Bostedt Larsen
Alan Bostedt Larsen
Mette Fries
Lars Duve Juhl

Direktion

Alan Bostedt Larsen, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for HJ Entreprenør & Kloakservice A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 8. november 2023

Direktion

Alan Bostedt Larsen
direktør

Bestyrelse

Palle Bostedt Larsen

Alan Bostedt Larsen

Mette Fries

Lars Duve Juhl

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i HJ Entreprenør & Kloakservice A/S

Vi har opstillet årsrapporten for HJ Entreprenør & Kloakservice A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 8. november 2023

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:

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat før af- og nedskrivninger	199	259	404	315	29
Resultat af finansielle poster	(5)	1	0	(10)	(4)
Årets resultat	92	148	229	145	(41)
Balancesum	1.600	1.861	1.928	1.773	1.472
Egenkapital	1.054	1.162	1.214	985	840
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	177	168	340	121	137
- investeringsaktivitet	(137)	0	0	(39)	(195)
- finansieringsaktivitet	(200)	(221)	(19)	(18)	(16)
Årets forskydning i likvider	(160)	(53)	321	64	(74)
Nøgletal					
Afkastningsgrad	7,1 %	10,0 %	15,9 %	12,1 %	(3,3)%
Soliditetsgrad	65,9 %	62,4 %	63,0 %	55,6 %	57,1 %
Forrentning af egenkapital	8,3 %	12,5 %	20,8 %	15,9 %	(4,8)%
Likviditetsgrad	165,8 %	218,7 %	221,7 %	162,3 %	131,4 %

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 entreprenør- og kloakvirksomhed samt andet dertil naturligt knyttet virksomhed efter bestyrelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 91.953, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.054.045.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HJ Entreprenør & Kloakservice A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022/23 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 med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

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

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 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 finansiell 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 acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt 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. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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
Bygninger	50 år	40 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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 leasingydelser. 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.

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 acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Anvendt regnskabspraksis

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

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.

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

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

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 og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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. juli 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.313.349	1.434.625
Personaleomkostninger	1	<u>(1.114.040)</u>	<u>(1.175.669)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		199.309	258.956
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(76.679)</u>	<u>(70.249)</u>
Resultat før finansielle poster		122.630	188.707
Finansielle indtægter	2	8.200	17.800
Finansielle omkostninger	3	<u>(12.955)</u>	<u>(17.219)</u>
Resultat før skat		117.875	189.288
Skat af årets resultat	4	<u>(25.922)</u>	<u>(41.775)</u>
Årets resultat		<u>91.953</u>	<u>147.513</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		150.000	200.000
Overført resultat		<u>(58.047)</u>	<u>(52.487)</u>
		<u>91.953</u>	<u>147.513</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	605.486	613.222
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	165.545	89.488
Materielle anlægsaktiver		771.031	702.710
Anlægsaktiver i alt		771.031	702.710
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		585.273	565.790
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	20.000	20.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.358	216.770
Periodeafgrænsningsposter		20.097	0
Tilgodehavender		632.728	802.560
Likvide beholdninger		195.947	355.659
Omsætningsaktiver i alt		828.675	1.158.219
Aktiver i alt		1.599.706	1.860.929

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		404.045	462.092
Foreslået udbytte for regnskabsåret		150.000	200.000
Egenkapital		<u>1.054.045</u>	<u>1.162.092</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	<u>45.843</u>	<u>41.107</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>45.843</u>	<u>41.107</u>
Anden gæld		<u>0</u>	<u>128.217</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>0</u>	<u>128.217</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		122.218	126.469
Skyldigt sambeskatningsbidrag		21.186	39.798
Anden gæld		356.414	363.246
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>499.818</u>	<u>529.513</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>499.818</u>	<u>657.730</u>
Passiver i alt		<u>1.599.706</u>	<u>1.860.929</u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	500.000	462.092	200.000	1.162.092
Betalt ordinært udbytte	0	0	(200.000)	(200.000)
Årets resultat	0	(58.047)	150.000	91.953
Egenkapital 30. juni 2023	500.000	404.045	150.000	1.054.045

Pengestrømsopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Årets resultat		91.953	147.513
Reguleringer	11	99.356	111.443
Ændring i driftskapital	12	30.531	(20.367)
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		221.840	238.589
Renteindbetalinger og lignende		8.200	17.800
Renteudbetalinger og lignende		(12.954)	(17.217)
Pengestrømme fra ordinær drift		217.086	239.172
Betalt selskabsskat		(39.798)	(71.412)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		177.288	167.760
Køb af materielle anlægsaktiver		(145.000)	0
Salg af materielle anlægsaktiver		8.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(137.000)	0
Nedbringelse af leasingforpligtelser		0	(20.880)
Betalt udbytte		(200.000)	(200.000)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(200.000)	(220.880)
Ændring i likvider		(159.712)	(53.120)
Likvider 1. juli 2022		355.659	408.779
Likvider 30. juni 2023		195.947	355.659
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		195.947	355.659
Likvider 30. juni 2023		195.947	355.659

Noter til årsrapporten

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	867.042	931.601
Pensioner	213.810	218.719
Andre omkostninger til social sikring	33.188	25.349
	<u>1.114.040</u>	<u>1.175.669</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>8.200</u>	<u>17.800</u>
	<u>8.200</u>	<u>17.800</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>12.955</u>	<u>17.219</u>
	<u>12.955</u>	<u>17.219</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	21.186	39.798
Årets udskudte skat	<u>4.736</u>	<u>1.977</u>
	<u>25.922</u>	<u>41.775</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg- ninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2022	796.100	1.456.358
Tilgang i årets løb	0	145.000
Afgang i årets løb	0	(85.000)
Kostpris 30. juni 2023	<u>796.100</u>	<u>1.516.358</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	182.878	1.366.870
Årets afskrivninger	7.736	68.943
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	(85.000)
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>190.614</u>	<u>1.350.813</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>605.486</u>	<u>165.545</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>12.350</u>	<u>12.350</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
6 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2022	41.107	44.410
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	4.736	(3.303)
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2023	45.843	41.107
 Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	45.843	41.107
	45.843	41.107
 8 Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld		
Efter 5 år	0	30.741
Mellem 1 og 5 år	0	97.476
Langfristet del	0	128.217
 Inden for et år	128.224	25.658
Øvrig kortfristet anden gæld	228.190	337.588
Kortfristet del	356.414	363.246
	356.414	491.463

Noter til årsrapporten

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Bostedt Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant for 800 t.kr. i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer/varedebitorer, drivmidler mv, lagerbeholdninger, immaterielle rettigheder og driftmidler/materiel efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. juni 2022 t.kr. 690.

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut har selskabet herudover givet følgende sikkerheder:

- Ejerpantebrev 420 t.kr. i fast ejendom, Kongstedvej 3, 7000 Fredericia. Den bogførte værdi af grunde og bygninger udgør pr. 30. juni 2023 t.kr. 605.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(8.200)	(17.800)
Finansielle omkostninger	12.955	17.219
Af- og nedskrivninger	68.679	70.249
Skat af årets resultat	25.922	41.775
	<u>99.356</u>	<u>111.443</u>
12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	169.832	(56.506)
Ændring i leverandører mv.	(139.301)	36.139
	<u>30.531</u>	<u>(20.367)</u>