

Lindegaard Byg Maugstrup ApS

Ringtvedvej 14

6500 Vojens

CVR-nr. 30 61 59 99

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2024

Søren Lindegaard Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023 | 6 |
| Balance pr. 31. december 2023 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Lindegaard Byg Maugstrup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Vojens, den 20. juni 2024

Direktion

Søren Lindegaard Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Lindegaard Byg Maugstrup ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Lindegaard Byg Maugstrup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vor 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.

Vojens, den 20. juni 2024

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen
registreret revisor
mne15969

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Lindegaard Byg Møgstrup ApS Ringtvedvej 14 6500 Vojens |
| | CVR-nr.: 30 61 59 99 |
| | Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 |
| | Stiftet: 15. juni 2007 |
| | Regnskabsår: 17. regnskabsår |
| | Hjemsted: Haderslev |
| Direktion | Søren Lindegaard Nielsen, direktør |
| Revisor | Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Østergade 28 6500 Vojens |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer og byggeforretning samt anden hermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 167.361, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 58.023.

Selskabet har i regnskabsperioden haft et underskud på 167.361 kr. Selskabet er afhængig af at de nuværende kreditrammer opretholdes. Kreditgiver har tilkendegivet, at de ser positivt på en fortsat engagement med selskabet. Ledelsen vurderer, at der er kapitalgrundlag nok til at fortsætte driften i minimum 12 måneder frem. da der er påbegyndt implementering af tiltag, der skal sikre balance mellem likvidetsbehov og selskabets eksisterende kreditfaciliteter. På baggrund af ovennævnte er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Bruttofortjeneste | | 547.653 | 842.180 |
| Personaleomkostninger | 1 | -741.847 | -793.283 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | -194.194 | 48.897 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -17.460 | -31.456 |
| Resultat før finansielle poster | | -211.654 | 17.441 |
| Finansielle indtægter | 2 | 42 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -2.835 | -9.712 |
| Resultat før skat | | -214.447 | 7.729 |
| Skat af årets resultat | 4 | 47.086 | -22.481 |
| Årets resultat | | -167.361 | -14.752 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -167.361 | -14.752 |
| | | -167.361 | -14.752 |

Balance pr. 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 69.664 | 128.829 |
| Materielle anlægsaktiver | | 69.664 | 128.829 |
| Anlægsaktiver i alt | | 69.664 | 128.829 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 25.000 | 25.000 |
| Varebeholdning i alt | | 25.000 | 25.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 119.618 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 0 | 30.400 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 46.420 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 56.000 | 0 |
| Tilgodehavender | | 102.420 | 150.018 |
| Likvide beholdninger | | 41.622 | 162.154 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 169.042 | 337.172 |
| Aktiver i alt | | 238.706 | 466.001 |

Balance pr. 31. december 2023

| | Note | 2023 DKK | 2022 DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -183.023 | -15.663 |
| Egenkapital | | -58.023 | 109.337 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 14.518 | 15.184 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 14.518 | 15.184 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 22.000 | 22.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 107.535 | 205.896 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 0 | 1.639 |
| Anden gæld | | 152.676 | 111.945 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 282.211 | 341.480 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 282.211 | 341.480 |
| Passiver i alt | | 238.706 | 466.001 |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 125.000 | -15.662 | 109.338 |
| Årets resultat | 0 | -167.361 | -167.361 |
| Egenkapital 31. december 2023 | 125.000 | -183.023 | -58.023 |

Noter

| | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 726.732 | 773.659 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>15.115</u> | <u>19.624</u> |
| | <u>741.847</u> | <u>793.283</u> |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>2</u> | <u>3</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | <u>42</u> | <u>0</u> |
| | <u>42</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>2.835</u> | <u>9.712</u> |
| | <u>2.835</u> | <u>9.712</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -46.420 | 1.639 |
| Årets udskudte skat | <u>-666</u> | <u>20.842</u> |
| | <u>-47.086</u> | <u>22.481</u> |

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|---|
| Kostpris 1. januar 2023 | 152.400 |
| Tilgang i årets løb | 29.000 |
| Afgang i årets løb | -84.400 |
| Kostpris 31. december 2023 | 97.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | 23.571 |
| Årets afskrivninger | 17.460 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | -13.695 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | 27.336 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 69.664 |

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets har i regnskabsperioden haft et underskud på 167.361 kr. Selskabet er afhængig af at de nuværende kreditrammer opretholdes. Kreditgiver har tilkendegivet, at de ser positivt på en fortsat engagement med selskabet. Ledelsen vurderer, at der er kapitalgrundlag nok til at fortsætte driften i minimum 12 måneder frem. da der er påbegyndt implementering af tiltag, der skal sikre balance mellem likviditetsbehov og selskabets eksisterende kreditfaciliteter. På baggrund af ovennævnte er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet SN Holding Vojens ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lindegaard Byg Mougstrup ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Ændring i anvendt regnskabspraksis

I årsrapporten for 2022 var visse omkostninger og indtægter vedrørende medarbejderne præsenteret i regnskabsposten "Personaleomkostninger", hvilket ikke var i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Disse omkostninger og indtægter skulle indgå i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Den ændrede præsentation er indarbejdet i sammenligningstallene i årsrapporten for 2023 og bevirker, at regnskabsposten "Bruttofortjeneste" i resultatopgørelsen er reduceret med DKK 3.430 og regnskabsposten "Personaleomkostninger" er reduceret med DKK 3.430. Den ændrede præsentation har ingen resultatpåvirkning for 2022. Egenkapitalen og balancesummen for 2022 er ikke påvirket.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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 mv.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Materielle anlægsaktiver

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 |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 10 % |

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Varebeholdninger

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

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

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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

Gældsforpligtelser

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