

PLATFORM.AS A/S

Broenge 4, 2635 Ishøj
CVR-nr. 31 46 75 19

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 31.03.24

Casper Gorm Knudsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17 - 32

Selskabet

PLATFORM.AS A/S
Broenge 4
2635 Ishøj
CVR-nr.: 31 46 75 19
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Casper Gorm Knudsen

Bestyrelse

Jens Peter Knudsen
Casper Gorm Knudsen
Ulrik Hundrup-Knudsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23 for PLATFORM.AS 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. 30.09.23 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 31. marts 2024

Direktionen

Casper Gorm Knudsen

Bestyrelsen

Jens Peter Knudsen
Formand

Casper Gorm Knudsen

Ulrik Hundrup-Knudsen

Til kapitalejeren i PLATFORM.AS A/S**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for PLATFORM.AS A/S for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. 30.09.23 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23 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 revisorers 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne 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:

- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Næstved, den 31. marts 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Holmegaard Frandsen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne21382

Daniel Lindebæk Hansen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne45340

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Beløb i t.DKK	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
<i>Resultat</i>					
Resultat af primær drift	-1.064	7.337	1.680	5.634	10.253
Finansielle poster i alt	-4.730	-1.851	-1.469	-1.464	-1.198
Årets resultat	-4.696	4.249	95	3.175	7.024
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	177.455	177.913	160.305	132.543	123.248
Investeringer i materielle anlægsaktiver	20.256	26.577	7.380	18.640	18.624
Egenkapital	41.808	46.504	42.255	42.160	39.485
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driften	15.792	17.193	11.923	21.894	20.332
Investeringer	-4.765	-3.003	4.548	-18.706	-18.644
Finansiering	-10.994	-14.190	-16.471	-3.188	-1.688
Årets pengestrømme	33	0	0	0	0

Nøgletal

2022/23 2021/22 2020/21 2019/20 2018/19

Rentabilitet

Egenkapitalens forrentning	-11%	9%	0%	8%	36%
----------------------------	------	----	----	----	-----

Soliditet

Soliditetsgrad	24%	26%	26%	32%	32%
----------------	-----	-----	-----	-----	-----

Likviditet og finansiering

Likviditetsgrad	34%	50%	46%	51%	52%
-----------------	-----	-----	-----	-----	-----

Øvrige

Antal medarbejdere (gns.)	55	54	57	53	50
---------------------------	----	----	----	----	----

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
-----------------------------	---

Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
-----------------	---

Likviditetsgrad:	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
------------------	--

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i udlejning af arbejdsplatforme til entreprenørbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.22 - 30.09.23 udviser et resultat på DKK -4.696.379 mod DKK 4.249.262 for tiden 01.10.21 - 30.09.22. Balancen viser en egenkapital på DKK 41.807.815.

Årets resultat før skat er negativt påvirket med DKK 8 mio. som følge af enkelt debitors konkurs i regnskabsåret.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Resultatforventningen for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23 var et resultat før skat på mellem t.DKK 2.000 og t.DKK 4.000. Målsætningen blev ikke opfyldt primært som følge af tab på t.DKK 8.000 som følge af enkelt debitors konkurs i regnskabsåret. Aktivitetsniveauet blev på samme niveau som 2021/22, hvilket modsvarer forventningerne da man gik ind i regnskabsåret.

Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har i indeværende år realiseret et ikke uvæsentligt underskud på t,DKK 5.795 før skat. Selskabet likviditet har været og er præget af dette underskud.

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger selskabets omsætningsaktivter med t.DKK 34.245, og indikerer dermed at selskabet skal realisere et væsentligt forbedret positivt cash-flow til at imødekomme og afvikle de løbende gældsforpligtelser i takt med at de forfalder.

Ledelsen har udarbejdet budgetter for 2023/24 som udviser, at selskabets kapitalberedskab i løbet af det kommende år vil overskride nuværende kreditfaciliteter. Ledelsen er på tidspunktet for aflæggelse af årsregnskabet i god løbende dialog med selskabets pengeinstitut omkring mulighed for forøgelse af selskabets kreditfaciliteter, og forventer på baggrund af denne dialog udvidelse af nuværende engagement, således at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt til at kunne gennemføre selskabets aktiviteter de kommende 12 måneder. Såfremt at dette ikke indfries, vil selskabets moderselskab tilføre den fornødne likviditet der skal til for sikre den fortsatte drift..

På denne baggrund er selskabets årsrapport aflagt med fortsat drift for øje.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat før skat i niveauet t.DKK 3.000 - t.DKK 5.000 for det kommende år. Selskabet forventer et aktivitetsniveau på niveau med indeværende år, dog med den usikkerhed der knytter sig til byggebranchen i form af markedets generelle udvikling.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2022/23 DKK	2021/22 DKK
	Bruttofortjeneste	52.366.972	61.758.347
3	Personaleomkostninger	-39.648.193	-40.253.935
	Resultat før af- og nedskrivninger	12.718.779	21.504.412
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægs-aktiver	-13.483.181	-14.142.039
	Andre driftsomkostninger	-300.000	-24.900
	Resultat af primær drift	-1.064.402	7.337.473
4	Finansielle indtægter	421.876	327.336
	Finansielle omkostninger	-5.152.197	-2.178.809
	Resultat før skat	-5.794.723	5.486.000
	Skat af årets resultat	1.098.344	-1.236.738
	Årets resultat	-4.696.379	4.249.262

5 Forslag til resultatdisponering

		30.09.23	30.09.22
		DKK	DKK
AKTIVER			
Note			
	Erhvervede rettigheder	284.560	290.528
6	Immaterielle anlægsaktiver i alt	284.560	290.528
	Indretning af lejede lokaler	1.435.682	1.448.399
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	156.359.987	150.085.783
7	Materielle anlægsaktiver i alt	157.795.669	151.534.182
8	Deposita	1.348.576	1.452.826
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.348.576	1.452.826
	Anlægsaktiver i alt	159.428.805	153.277.536
	Råvarer og hjælpematerialer	0	530.332
	Varebeholdninger i alt	0	530.332
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.082.196	19.958.438
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.337.510
	Tilgodehavende selskabsskat	132.609	197.575
	Andre tilgodehavender	71.974	1.112.112
9	Periodeafgrænsningsposter	706.731	1.499.574
	Tilgodehavender i alt	17.993.510	24.105.209
	Likvide beholdninger	32.900	0
	Omsætningsaktiver i alt	18.026.410	24.635.541
	Aktiver i alt	177.455.215	177.913.077

		30.09.23	30.09.22
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
10	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	41.307.815	46.004.194
Egenkapital i alt		41.807.815	46.504.194
11	Hensættelser til udskudt skat	9.515.039	10.613.383
Hensatte forpligtelser i alt		9.515.039	10.613.383
12	Leasingforpligtelser	69.269.528	68.111.963
12	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.045.322	0
12	Anden gæld	3.546.973	3.427.027
Langfristede gældsforpligtelser i alt		73.861.823	71.538.990
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	18.545.555	16.331.078
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	12.770.909	13.491.670
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.174.510	8.181.194
	Anden gæld	10.292.604	9.916.367
13	Periodeafgrænsningsposter	486.960	1.336.201
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		52.270.538	49.256.510
Gældsforpligtelser i alt		126.132.361	120.795.500
Passiver i alt		177.455.215	177.913.077
14	Eventualforpligtelser		
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.10.21 - 30.09.22			
Saldo pr. 01.10.21	500.000	41.754.932	42.254.932
Forslag til resultatdisponering	0	4.249.262	4.249.262
Saldo pr. 30.09.22	500.000	46.004.194	46.504.194
Egenkapitalopgørelse for 01.10.22 - 30.09.23			
Saldo pr. 01.10.22	500.000	46.004.194	46.504.194
Forslag til resultatdisponering	0	-4.696.379	-4.696.379
Saldo pr. 30.09.23	500.000	41.307.815	41.807.815

Pengestrømsopgørelse

Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Årets resultat	-4.696.379	4.249.262
17 Reguleringer	16.832.348	16.951.230
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	530.332	-44.403
Tilgodehavender	6.150.981	-4.401.075
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.993.316	2.038.505
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-353.058	95.134
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	20.457.540	18.888.653
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	421.876	327.336
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-5.087.230	-2.178.809
Betalt selskabsskat	0	155.575
Pengestrømme fra driften	15.792.186	17.192.755
Køb af materielle anlægsaktiver	-5.564.934	-2.544.394
Salg af materielle anlægsaktiver	800.000	840.000
Køb af værdipapirer og kapitalandele	0	-1.298.576
Pengestrømme fra investeringer	-4.764.934	-3.002.970
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter	5.625.000	0
Forøgelse af gæld til kreditinstitutter	0	3.221.659
Nedbringelse af gæld til kreditinstitutter	-720.761	0
Afdrag på leasingforpligtelser	-16.943.913	-17.411.444
Optagelse af gæld til tilknyttede virksomheder	1.100.010	0
Afdrag på gæld til tilknyttede virksomheder	-54.688	0
Pengestrømme fra finansiering	-10.994.352	-14.189.785
Årets samlede pengestrømme	32.900	0
Likvide beholdninger ved årets slutning	32.900	0
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	32.900	0
I alt	32.900	0

1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har i indeværende år realiseret et ikke uvæsentligt underskud på t,DKK 5.795 før skat. Selskabet likviditet har været og er præget af dette underskud.

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger selskabets omsætningsaktivter med t.DKK 34.245, og indikerer dermed at selskabet skal realisere et væsentligt forbedret positivt cash-flow til at imødekomme og afvikle de løbende gældsforpligtelser i takt med at de forfalder.

Ledelsen har udarbejdet budgetter for 2023/24 som udviser, at selskabets kapitalberedskab i løbet af det kommende år vil overskride nuværende kreditfaciliteter. Ledelsen er på tidspunktet for aflæggelse af årsregnskabet i god løbende dialog med selskabets pengeinstitut omkring mulighed for forøgelse af selskabets kreditfaciliteter, og forventer på baggrund af denne dialog udvidelse af nuværende engagement, således at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt til at kunne gennemføre selskabets aktiviteter de kommende 12 måneder. Såfremt at dette ikke indfries, vil selskabets moderselskab tilføre den fornødne likviditet der skal til for sikre den fortsatte drift.

På denne baggrund er selskabets årsrapport aflagt med fortsat drift for øje.

2. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

	Indregnet i	2022/23	2021/22
Særlige poster:	resultatopgørelsen under:	DKK	DKK
	Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger		
Nedskrivninger på tilgodehavender fra salg		8.022.196	0

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK

3. Personalemkostninger

Lønninger	34.497.689	34.736.777
Pensioner	3.865.420	3.900.033
Andre omkostninger til social sikring	677.135	515.737
Andre personaleomkostninger	607.949	1.101.388
I alt	39.648.193	40.253.935

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	55	54
--	----	----

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	1.527.781	1.817.026
--------------------------------------	-----------	-----------

4. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	126.636	90.833
Renteindtægter i øvrigt	13.048	192.187
Valutakursgevinster	282.192	44.316
I alt	421.876	327.336

5. Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-4.696.379	4.249.262
I alt	-4.696.379	4.249.262

6. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Erhvervede rettigheder
Kostpris pr. 01.10.22	580.732
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	1.362.290
Kostpris pr. 30.09.23	1.943.022
Af- og nedskrivninger pr. 01.10.22	-290.204
Afskrivninger i året	-170.208
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	-1.198.050
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.23	-1.658.462
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.23	284.560
Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver pr. 30.09.23	284.560

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.10.22	4.939.994	233.336.742
Tilgang i året	473.010	19.782.878
Afgang i året	0	-1.716.038
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	0	-1.362.289
Kostpris pr. 30.09.23	5.413.004	250.041.293
Af- og nedskrivninger pr. 01.10.22	-3.491.595	-83.250.960
Afskrivninger i året	-485.727	-12.827.246
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	1.198.850
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	0	1.198.050
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.23	-3.977.322	-93.681.306
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.23	1.435.682	156.359.987
Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver pr. 30.09.23	0	95.923.416

8. Finansielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Deposita
Kostpris pr. 01.10.22	1.452.826
Afgang i året	-104.250
Kostpris pr. 30.09.23	1.348.576
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.23	1.348.576

	30.09.23 DKK	30.09.22 DKK
--	-----------------	-----------------

9. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte omkostninger	706.731	1.499.574
I alt	706.731	1.499.574

10. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi i alt DKK
Kapitalandele	500.000	500.000
I alt		500.000

	30.09.23	30.09.22
	DKK	DKK

11. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.10.22	10.613.383	10.613.383
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-1.098.344	0
Udskudt skat pr. 30.09.23	9.515.039	10.613.383

12. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.23	Gæld i alt 30.09.22
Leasingforpligtelser	18.545.555	15.334.043	87.815.083	84.443.041
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	1.045.322	0
Anden gæld	0	0	3.546.973	3.427.027
I alt	18.545.555	15.334.043	92.407.378	87.870.068

	30.09.23	30.09.22
	DKK	DKK

13. Periodeafgrænsningsposter

Modtagne forudbetalinger	486.960	1.336.201
I alt	486.960	1.336.201

14. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 3-57 måneder og en samlet forpligtelse på t.DKK 6.971.

Selskabet har indgået lejeaftaler med en uopsigelsesperiode på 32 - 111 måneder og en samlet forpligtelse på t.DKK 13.838.

Kautionsforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Tilknyttede virksomheders gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 14.636.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 0 på balancedagen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 12.771 har selskabet afgivet virksomhedspant. Virksomhedspantet udgør t.DKK 14.000 og omfatter pr. 30.09.23 følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.DKK 61.872
- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, t.DKK 17.082

16. Nærtstående parter

Mellemværender	30.09.23 DKK
Gæld til tilknyttede virksomheder	-1.045.322

Gæld til tilknyttede virksomheder indregnet under langfristet gæld til tilknyttede virksomheder består af mellemværender, som afregnes løbende. Der er tale om almindelig mellemregningskonto. Moderselskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring, hvorfor mellemregning præsenteres som langfristet gæld.

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
17. Reguleringer til pengestrømsopgørelse		
Andre driftsindtægter	-582.810	-303.920
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	13.483.181	14.142.039
Andre driftsomkostninger	300.000	24.900
Finansielle indtægter	-421.876	-327.336
Finansielle omkostninger	5.152.197	2.178.809
Skat af årets resultat	-1.098.344	1.236.738
I alt	16.832.348	16.951.230

18. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Selskabet har ændret i regnskabsmæssige skøn på følgende områder:

Revurdering af brugstider og restværdier på materielle anlægsaktiver

Brugstider og restværdier for platforme er blevet revurderet i indeværende regnskabsår. Afskrivningsperioden for platforme er ændret fra 15 år til 20 år. Ændringen har en positiv påvirkning på resultatet for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23 med t.DKK 2.541. Pr. 30.09.23 forøges egenkapitalen med t.DKK 1.982, og balancesummen forøges med t.DKK 2.541 som følge af det ændrede skøn. Ændringen af det regnskabsmæssige skøn er indregnet under andr anlæg, driftsmateriel og inventar i balancen og under afskrivninger i resultatopgørelsen i overensstemmelse med det oprindelige skøn.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**LEASINGKONTRAKTER**

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten over aktivet (finansielle leasingkontrakter), indregnes i balancen. Finansielt leasede aktiver og dertilhørende leasingforpligtelser måles ved første indregning til dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver behandles efterfølgende som øvrige tilsvarende aktiver.

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelser til amortiseret kostpris, hvorefter leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelse indregnes i resultatopgørelsen i takt med færdiggørelsen af tjenesteydelse, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Erhvervede rettigheder	5	0
Indretning af lejede lokaler	3-10	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20	0-10

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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.

BALANCE**Immaterielle anlægsaktiver***Erhvervede rettigheder*

Erhvervede rettigheder måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Erhvervede rettigheder afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skat-tepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser. Endvidere omfatter pengestrømme fra finansiering ydelser på finansielle leasingkontrakter.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger.