
CB Entrepriser A/S

Egebjergvej 6, 4720 Præstø

Årsrapport for
1. oktober 2022 - 30. september 2023

CVR-nr. 31 75 93 82

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 10/11 2023

Sabine Borgen Birker
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 5 |
| Balance 30. september | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsregnskabet | 9 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for CB Entrepriser A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 10. november 2023

Direktion

Christian Birker
Adm. direktør

Bestyrelse

Sabine Borgen Birker
Formand

Christian Birker

Anders Harald Birker

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i CB Entrepriser A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CB Entrepriser A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 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 revisorerers 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 revisorerers 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.

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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ringsted, den 10. november 2023

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen
statsautoriseret revisor
mne28701

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | CB Entrepriser A/S Egebjergvej 6 4720 Præstø Email: cb@cbentrepriser.dk CVR-nr: 31 75 93 82 Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023 Stiftet: 29. august 2008 Regnskabsår: 15. regnskabsår Hjemstedskommune: Vordingborg |
| Bestyrelse | Sabine Borgen Birker, formand Christian Birker Anders Harald Birker |
| Direktion | Christian Birker |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Eventyrvej 16 4100 Ringsted |

Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | | 17.645.053 | 24.881.286 |
| Personaleomkostninger | 2 | -13.912.024 | -21.138.063 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -470.917 | -317.860 |
| Resultat før finansielle poster | | 3.262.112 | 3.425.363 |
| Finansielle indtægter | 3 | 422 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -16.687 | -32.810 |
| Resultat før skat | | 3.245.847 | 3.392.553 |
| Skat af årets resultat | 5 | -725.254 | -756.258 |
| Årets resultat | | 2.520.593 | 2.636.295 |

Resultatdisponering

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 2.520.000 | 2.600.000 |
| Overført resultat | 593 | 36.295 |
| | 2.520.593 | 2.636.295 |

Balance 30. september 2023

Aktiver

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|---|------|------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 705.898 | 1.012.523 |
| Materielle anlægsaktiver | | 705.898 | 1.012.523 |
| Anlægsaktiver | | 705.898 | 1.012.523 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 3.155.952 | 5.600.744 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 6 | 45.171 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 321.380 | 407.673 |
| Tilgodehavender | | 3.522.503 | 6.008.417 |
| Likvide beholdninger | | 4.105.677 | 3.246.860 |
| Omsætningsaktiver | | 7.628.180 | 9.255.277 |
| Aktiver | | 8.334.078 | 10.267.800 |

Balance 30. september 2023

Passiver

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|---|------|------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 400.000 | 400.000 |
| Overført resultat | | 332.936 | 332.343 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 2.520.000 | 2.600.000 |
| Egenkapital | | 3.252.936 | 3.332.343 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 55.956 | 121.954 |
| Hensatte forpligtelser | | 55.956 | 121.954 |
| Selskabsskat | | 791.252 | 734.470 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 791.252 | 734.470 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 910.370 | 2.500.655 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 188.714 | 53.320 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 76.909 | 87.118 |
| Anden gæld | | 3.057.941 | 3.437.940 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 4.233.934 | 6.079.033 |
| Gældsforpligtelser | | 5.025.186 | 6.813.503 |
| Passiver | | 8.334.078 | 10.267.800 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 7 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|--|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. oktober | 400.000 | 332.343 | 2.600.000 | 3.332.343 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -2.600.000 | -2.600.000 |
| Årets resultat | 0 | 593 | 2.520.000 | 2.520.593 |
| Egenkapital 30. september | 400.000 | 332.936 | 2.520.000 | 3.252.936 |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udføre entreprenøropgaver, murerservice og beslægtede arbejdsopgaver.

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | DKK | DKK |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 11.759.036 | 18.243.350 |
| Pensioner | 1.741.309 | 2.413.517 |
| Andre omkostninger til social sikring | 411.679 | 481.196 |
| | <u>13.912.024</u> | <u>21.138.063</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>19</u> | <u>25</u> |

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 3. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 422 | 0 |
| | <u>422</u> | <u>0</u> |

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 4. Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 6.787 | 882 |
| Andre finansielle omkostninger | 9.900 | 31.928 |
| | <u>16.687</u> | <u>32.810</u> |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 5. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 791.252 | 734.470 |
| Årets udskudte skat | -65.998 | 21.788 |
| | <u>725.254</u> | <u>756.258</u> |

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 6. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet således i balancen: | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver | <u>45.171</u> | <u>0</u> |
| | <u>45.171</u> | <u>0</u> |

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |

7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Virksomhedspant på i alt TDKK 600, der giver pant i: Immaterielle aktiver, driftsinventar og driftsmateriel, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret, varelager samt simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser til en samlet regnskabsmæssig værdi af | 3.861.850 | 6.613.267 |
|--|-----------|-----------|

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

| | | |
|------------------|----------------|------------------|
| Inden for 1 år | 388.960 | 402.439 |
| Mellem 1 og 5 år | <u>339.100</u> | <u>675.235</u> |
| | <u>728.060</u> | <u>1.077.674</u> |

| | | |
|---|---------|---------|
| Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb | 168.350 | 288.250 |
|---|---------|---------|

Noter til årsregnskabet

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Birker Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CB Entrepriser A/S for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

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

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Noter til årsregnskabet

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Noter til årsregnskabet

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acantobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer samt forhøjet førstegangsydelse operationelle leasingkontrakter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acantoskatte. Tillæg og godtgørelse under acantoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.