

Murer- og Entreprenørfirmaet Dinesen Byg ApS

**Bakkedalsvej 4, Rårup
7130 Juelsminde**

CVR-nr. 33 36 60 51

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 04/04 2023

Nick Dinesen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022 | 11 |
| Balance pr. 31. december 2022 | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2022 | 15 |
| Noter | 16 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Murer- og Entreprenørfirmaet Dinesen Byg ApS
Bakkedalsvej 4, Rårup
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 33 36 60 51
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
Stiftet: 16. december 2010
Regnskabsår: 12. regnskabsår
Hjemsted: Hedensted

Direktion

Nick Dinesen, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Handelsbanken
Høegh Guldbergs Gade 3A
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Murer- og Entreprenørfirmaet Dinesen Byg 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rårup, den 4. april 2023

Direktion

Nick Dinesen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Murer- og Entreprenørfirmaet Dinesen Byg ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Murer- og Entreprenørfirmaet Dinesen Byg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 revisoreres 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Horsens, den 4. april 2023

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Dorrit Kirckhoff Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35838

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er murerarbejde og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 481.898, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 4.086.737.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murer- og Entreprenørfirmaet Dinesen Byg ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikation

Klassifikationen af personaleomkostninger er ændret således, at posten alene omfatter lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring. Det betyder, at andre personaleomkostninger nu i stedet indgår under andre eksterne omkostninger. Ændringen medfører, at personaleomkostninger er reduceret med 52 t.kr. i 2022 samt 73 t.kr. i 2021, og andre eksterne omkostninger er øget tilsvarende.

Klassifikationen af anden gæld er ændret således, at posten alene omfatter gæld til det offentlige og medarbejderforpligtelser. Det betyder, at andre skyldige omkostninger nu i stedet indgår under leverandører af varer og tjenesteydelser. Ændringen har medført, at anden gæld er reduceret med 28 t.kr. i 2022 samt 39 t.kr. i 2021, og leverandører af varer og tjenesteydelser er øget tilsvarende.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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 med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser 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 opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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 virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, 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- 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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 | 0 % |

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

Leasingkontrakter

Alle 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.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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.

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

Likvider omfatter bankindestående.

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.

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.

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 resultatet 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 aktiekapital 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.218.209 | 3.689.928 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>(2.576.438)</u> | <u>(2.400.920)</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 641.771 | 1.289.008 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 2 | (119.062) | (122.553) |
| Andre driftsomkostninger | | <u>(23.309)</u> | <u>0</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 499.400 | 1.166.455 |
| Finansielle indtægter | 3 | 124.100 | 87.600 |
| Finansielle omkostninger | | <u>(3.362)</u> | <u>(2.496)</u> |
| Resultat før skat | | 620.138 | 1.251.559 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>(138.240)</u> | <u>(278.166)</u> |
| Årets resultat | | <u>481.898</u> | <u>973.393</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 2.000.000 | 0 |
| Overført resultat | | <u>(1.518.102)</u> | <u>973.393</u> |
| | | <u>481.898</u> | <u>973.393</u> |

Balance pr. 31. december 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 245.249 | 380.878 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>245.249</u> | <u>380.878</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>245.249</u> | <u>380.878</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 486.946 | 442.248 |
| Varebeholdninger | | <u>486.946</u> | <u>442.248</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 415.295 | 1.000.708 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 6 | 74.500 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 3.567.467 | 2.417.249 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 76.831 | 111.097 |
| Tilgodehavender | | <u>4.134.093</u> | <u>3.529.054</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>0</u> | <u>90.792</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>4.621.039</u> | <u>4.062.094</u> |
| Aktiver i alt | | <u>4.866.288</u> | <u>4.442.972</u> |

Balance pr. 31. december 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 2.006.737 | 3.524.839 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 2.000.000 | 0 |
| Egenkapital | | <u>4.086.737</u> | <u>3.604.839</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | 7 | <u>17.113</u> | <u>35.667</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>17.113</u> | <u>35.667</u> |
| Banker | | 36.211 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 210.171 | 110.994 |
| Selskabsskat | | 156.794 | 288.882 |
| Anden gæld | | <u>359.262</u> | <u>402.590</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>762.438</u> | <u>802.466</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>762.438</u> | <u>802.466</u> |
| Passiver i alt | | <u>4.866.288</u> | <u>4.442.972</u> |
| Leje- og leasingforpligtelser | 8 | | |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 80.000 | 3.524.839 | 0 | 3.604.839 |
| Årets resultat | 0 | (1.518.102) | 2.000.000 | 481.898 |
| Egenkapital 31. december 2022 | 80.000 | 2.006.737 | 2.000.000 | 4.086.737 |

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------|------------------|--------------------|
| | | kr. | kr. |
| Årets resultat | | 481.898 | 973.393 |
| Reguleringer | 10 | 102.406 | 315.615 |
| Ændring i driftskapital | 11 | <u>(593.888)</u> | <u>(1.558.814)</u> |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | | (9.584) | (269.806) |
| Renteindbetalinger og lignende | | 124.100 | 87.600 |
| Renteudbetalinger og lignende | | <u>(3.362)</u> | <u>(2.497)</u> |
| Pengestrømme fra ordinær drift | | 111.154 | (184.703) |
| Betalt selskabsskat | | <u>(288.882)</u> | <u>(115.258)</u> |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | | (177.728) | (299.961) |
| Køb af materielle anlægsaktiver | | 0 | (139.823) |
| Salg af materielle anlægsaktiver | | <u>50.725</u> | <u>0</u> |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | | 50.725 | (139.823) |
| Kassekredit | | <u>36.211</u> | <u>0</u> |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | | 36.211 | 0 |
| Ændring i likvider | | (90.792) | (439.784) |
| Likvider 1. januar 2022 | | <u>90.792</u> | <u>530.576</u> |
| Likvider 31. december 2022 | | 0 | 90.792 |
| Likvider specificeres således: | | | |
| Likvide beholdninger | | <u>0</u> | <u>90.792</u> |
| Likvider 31. december 2022 | | 0 | 90.792 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.330.445 | 2.151.717 |
| Pensioner | 172.945 | 176.235 |
| Andre omkostninger til social sikring | 73.048 | 72.968 |
| | <u>2.576.438</u> | <u>2.400.920</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>8</u> | <u>8</u> |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>119.062</u> | <u>122.553</u> |
| | <u>119.062</u> | <u>122.553</u> |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | <u>124.100</u> | <u>87.600</u> |
| | <u>124.100</u> | <u>87.600</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 156.794 | 288.882 |
| Årets udskudte skat | <u>(18.554)</u> | <u>(10.716)</u> |
| | <u>138.240</u> | <u>278.166</u> |

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|--|
| Kostpris 1. januar 2022 | 1.473.311 |
| Afgang i årets løb | (273.651) |
| Kostpris 31. december 2022 | <u>1.199.660</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022 | 1.092.433 |
| Årets afskrivninger | 119.062 |
| Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | (257.084) |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022 | <u>954.411</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | <u>245.249</u> |

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| 6 Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Igangværende arbejder, salgspris | 144.500 | 0 |
| Igangværende arbejder, acontofaktureret | (70.000) | 0 |
| | <u>74.500</u> | <u>0</u> |

Noter til årsrapporten

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 7 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2022 | 35.667 | 46.383 |
| Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen | (18.554) | (10.716) |
| Hensættelse til udskudt skat 31. december 2022 | 17.113 | 35.667 |
| Hensættelse til udskudt skat vedrører: | | |
| Materielle anlægsaktiver | 210 | 11.226 |
| Periodeafgrænsningsposter | 16.903 | 24.441 |
| | 17.113 | 35.667 |
| 8 Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse: | | |
| Inden for et år | 92.474 | 96.672 |
| Mellem 1 og 5 år | 90.263 | 182.737 |
| | 182.737 | 279.409 |
| Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb. | 213.000 | 213.000 |

9 Eventualforpligtelser

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

Noter til årsrapporten

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|--------------------|
| | kr. | kr. |
| 10 Pengestrømsopgørelse - reguleringer | | |
| Finansielle indtægter | (124.100) | (87.600) |
| Finansielle omkostninger | 3.362 | 2.496 |
| Af- og nedskrivninger | 84.904 | 122.553 |
| Skat af årets resultat | 138.240 | 278.166 |
| | 102.406 | 315.615 |
| | | |
| 11 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | (44.698) | (64.063) |
| Ændring i tilgodehavender | (605.038) | (2.733.046) |
| Ændring i leverandører mv. | 55.848 | (256.613) |
| | (593.888) | (3.053.722) |