

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Frandsen Entreprenør A/S

Industrivej 26
7130 Juelsminde

CVR-nr. 33 51 79 12

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 12/01 2023

Ole Schou Frandsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	12
Balance pr. 30. september 2022	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	16
Noter	17

Selskabsoplysninger

Selskabet

Frandsen Entreprenør A/S
Industrivej 26
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 33 51 79 12
Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
Hjemsted: Hedensted

Bestyrelse

Preben Schou Frandsen, formand
Ole Schou Frandsen
Ib Floutrup

Direktion

Ole Schou Frandsen, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Frandsen Entreprenør 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. september 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, den 12. januar 2023

Direktion

Ole Schou Frandsen
direktør

Bestyrelse

Preben Schou Frandsen
formand

Ole Schou Frandsen

Ib Floutrup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Frandsen Entreprenør A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Frandsen Entreprenør A/S for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 12. januar 2023

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Michael Mortensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34108

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er entreprenør-, bygge- og anlægsvirksomhed og beslægtet virksomhed efter bestyrelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 4.601.166, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 15.614.144.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frandsen Entreprenør A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikation

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 134 t.kr. i 2021/22 samt 280 t.kr. i 2020/21, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

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 virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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	4 år	0 %

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

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen, svarende til børskursen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte garantiforpligtelser måles på baggrund af erfaringer med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med en sats, som afspejler risiko og forfaldstidspunkt på forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, 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.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter og ændring i driftskapital.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter 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. oktober 2021 - 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttofortjeneste		17.868.253	16.337.126
Personaleomkostninger	1	<u>(9.010.476)</u>	<u>(8.921.566)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		8.857.777	7.415.560
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>(2.473.992)</u>	<u>(3.527.122)</u>
Resultat før finansielle poster		6.383.785	3.888.438
Finansielle indtægter		13.913	20.868
Finansielle omkostninger	3,4	<u>(492.780)</u>	<u>(151.731)</u>
Resultat før skat		5.904.918	3.757.575
Skat af årets resultat	5	<u>(1.303.752)</u>	<u>(831.477)</u>
Årets resultat		<u>4.601.166</u>	<u>2.926.098</u>
Foreslået udbytte		4.000.000	2.000.000
Overført resultat		<u>601.166</u>	<u>926.098</u>
		<u>4.601.166</u>	<u>2.926.098</u>

Balance pr. 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.873.879	4.702.045
Materielle anlægsaktiver	6	<u>2.873.879</u>	<u>4.702.045</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.873.879</u>	<u>4.702.045</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.664.207	7.420.085
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	5.989.568	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.762.060	4.048.317
Andre tilgodehavender		191.605	120.000
Periodeafgrænsningsposter		455.314	410.095
Tilgodehavender		<u>12.062.754</u>	<u>11.998.497</u>
Værdipapirer	3	2.693.965	3.024.156
Værdipapirer		<u>2.693.965</u>	<u>3.024.156</u>
Likvide beholdninger		<u>10.342.061</u>	<u>6.567.979</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>25.098.780</u>	<u>21.590.632</u>
Aktiver i alt		<u>27.972.659</u>	<u>26.292.677</u>

Balance pr. 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		2.500.000	2.500.000
Overført resultat		9.114.144	8.512.978
Foreslået udbytte for regnskabsåret		4.000.000	2.000.000
Egenkapital		<u>15.614.144</u>	<u>13.012.978</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	<u>2.168.147</u>	<u>2.501.129</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.168.147</u>	<u>2.501.129</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.863.091	3.346.795
Forudfakturering igangværende arbejder	7	0	942.145
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.124.480	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		1.636.734	1.696.332
Anden gæld		<u>3.566.063</u>	<u>4.793.298</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.190.368</u>	<u>10.778.570</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>10.190.368</u>	<u>10.778.570</u>
Passiver i alt		<u>27.972.659</u>	<u>26.292.677</u>
Eventualforpligtelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	2.500.000	8.512.978	2.000.000	13.012.978
Betalt ordinært udbytte	0	0	(2.000.000)	(2.000.000)
Årets resultat	0	601.166	4.000.000	4.601.166
Egenkapital 30. september 2022	2.500.000	9.114.144	4.000.000	15.614.144

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Årets resultat		4.601.166	2.926.098
Reguleringer	11	4.256.611	4.479.462
Ændring i driftskapital	12	<u>(1.783.497)</u>	<u>7.510.219</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		7.074.280	14.915.779
Renteindbetalinger og lignende		13.913	20.868
Renteudbetalinger og lignende		<u>(492.780)</u>	<u>(151.732)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>6.595.413</u>	<u>14.784.915</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		(645.827)	(1.305.633)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>10.000</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>(645.827)</u>	<u>(1.295.633)</u>
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		(505.695)	(8.545.098)
Betalt udbytte		<u>(2.000.000)</u>	<u>(2.000.000)</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>(2.505.695)</u>	<u>(10.545.098)</u>
Ændring i likvider		3.443.891	2.944.184
Likvide beholdninger		6.567.979	6.617.251
Værdipapirer		<u>3.024.156</u>	<u>30.700</u>
Likvider 1. oktober 2021		<u>9.592.135</u>	<u>6.647.951</u>
Likvider 30. september 2022		<u>13.036.026</u>	<u>9.592.135</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		10.342.061	6.567.979
Værdipapirer		<u>2.693.965</u>	<u>3.024.156</u>
Likvider 30. september 2022		<u>13.036.026</u>	<u>9.592.135</u>

Noter til årsrapporten

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.102.024	7.880.034
Pensioner	540.150	620.316
Andre omkostninger til social sikring	368.302	421.216
	9.010.476	8.921.566
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	20	24
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	2.473.992	3.527.122
	2.473.992	3.527.122
3 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	3.024.156	30.700
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	(330.191)	20.868
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	2.693.965	3.024.156
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	492.780	151.731
	492.780	151.731

Noter til årsrapporten

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	(332.982)	(864.855)
Sambeskatningsbidrag	<u>1.636.734</u>	<u>1.696.332</u>
	<u>1.303.752</u>	<u>831.477</u>
6 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>39.476.458</u>
Kostpris 1. oktober 2021		39.476.458
Tilgang i årets løb		<u>645.827</u>
Kostpris 30. september 2022		<u>40.122.285</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021		34.774.413
Årets afskrivninger		<u>2.473.993</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2022		<u>37.248.406</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022		<u>2.873.879</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	48.581.368	42.022.978
Igangværende arbejder, acontofaktureret	<u>(42.591.800)</u>	<u>(42.965.123)</u>
	<u>5.989.568</u>	<u>(942.145)</u>
 Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	5.989.568	0
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>0</u>	<u>(942.145)</u>
	<u>5.989.568</u>	<u>(942.145)</u>
 8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2021	2.501.129	3.365.984
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>(332.982)</u>	<u>(864.855)</u>
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2022	<u>2.168.147</u>	<u>2.501.129</u>
 Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	(548.260)	(414.214)
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	(660.520)	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	<u>3.376.927</u>	<u>2.915.343</u>
	<u>2.168.147</u>	<u>2.501.129</u>

Udskudt skat er afsat med 22,0% svarende til den aktuelle skattesats.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 30. september 2022 stillet arbejdsgarantier for 7.053 t.kr.

Selskabet er sambeskattet med Ole Schou Frandsen Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Noter til årsrapporten

9 Eventualforpligtelser (fortsat)

-Huslejeforpligtelse med 12 måneders opsigelse svarende til 524 t.kr.

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Ole Schou Frandsen Holding ApS, CVR-nr. 26 59 05 23 som er den største og mindste koncern der udarbejder koncernregnskab.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(13.913)	(20.868)
Finansielle omkostninger	492.780	151.731
Af- og nedskrivninger	2.473.992	3.517.122
Skat af årets resultat	<u>1.303.752</u>	<u>831.477</u>
	<u>4.256.611</u>	<u>4.479.462</u>
12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	(805.295)	2.669.746
Ændring i leverandører mv.	<u>(978.202)</u>	<u>1.418.893</u>
	<u>(1.783.497)</u>	<u>4.088.639</u>