

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Frandsen Entreprenør A/S

Industrivej 26
7130 Juelsminde

CVR-nr. 33 51 79 12

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 05/12 2023

Ole Schou Frandsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023	12
Balance pr. 30. september 2023	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023	16
Noter	17

Selskabsoplysninger

Selskabet

Frandsen Entreprenør A/S
Industrivej 26
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 33 51 79 12
Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023
Hjemsted: Hedensted

Bestyrelse

Preben Schou Frandsen, formand
Ole Schou Frandsen
Mads Friis Schou Frandsen

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 2022 - 30. september 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, den 5. december 2023

Direktion

Ole Schou Frandsen
direktør

Bestyrelse

Preben Schou Frandsen
formand

Ole Schou Frandsen

Mads Friis Schou Frandsen

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 2022 - 30. september 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 5. december 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 2022/23 udviser et overskud på kr. 1.370.917, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på kr. 12.985.061.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frandsen Entreprenør A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

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.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år

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

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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.

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 2022 - 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttofortjeneste		10.682.277	17.868.253
Personaleomkostninger	1	<u>(7.348.021)</u>	<u>(9.010.476)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		3.334.256	8.857.777
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>(1.798.635)</u>	<u>(2.473.992)</u>
Resultat før finansielle poster		1.535.621	6.383.785
Andre finansielle indtægter	3,4	327.266	13.913
Finansielle omkostninger	3,5	<u>(103.270)</u>	<u>(492.780)</u>
Resultat før skat		1.759.617	5.904.918
Skat af årets resultat	6	<u>(388.700)</u>	<u>(1.303.752)</u>
Årets resultat		<u>1.370.917</u>	<u>4.601.166</u>
Foreslået udbytte		1.000.000	4.000.000
Overført resultat		<u>370.917</u>	<u>601.166</u>
		<u>1.370.917</u>	<u>4.601.166</u>

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	1.507.644	2.873.879
Materielle anlægsaktiver		1.507.644	2.873.879
Anlægsaktiver i alt		1.507.644	2.873.879
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.820.366	2.664.207
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	1.150.119	5.989.568
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.536.591	2.762.060
Andre tilgodehavender		162.731	191.605
Tilgodehavende moms og afgifter		417.474	0
Periodeafgrænsningsposter		411.280	455.314
Tilgodehavender		11.498.561	12.062.754
Værdipapirer	3	2.802.535	2.693.965
Værdipapirer		2.802.535	2.693.965
Likvide beholdninger		6.468.061	10.342.061
Omsætningsaktiver i alt		20.769.157	25.098.780
Aktiver i alt		22.276.801	27.972.659

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		2.500.000	2.500.000
Overført resultat		9.485.061	9.114.144
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	4.000.000
Egenkapital		<u>12.985.061</u>	<u>15.614.144</u>
Hensættelse til udskudt skat	9	759.227	2.168.147
Hensatte forpligtelser i alt		<u>759.227</u>	<u>2.168.147</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.933.791	1.863.091
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.130.263	3.124.480
Skyldigt sambeskatningsbidrag		1.797.620	1.636.734
Anden gæld		2.670.839	3.566.063
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.532.513</u>	<u>10.190.368</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.532.513</u>	<u>10.190.368</u>
Passiver i alt		<u>22.276.801</u>	<u>27.972.659</u>
Eventualforpligtelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	2.500.000	9.114.144	4.000.000	15.614.144
Betalt ordinært udbytte	0	0	(4.000.000)	(4.000.000)
Årets resultat	0	370.917	1.000.000	1.370.917
Egenkapital 30. september 2023	2.500.000	9.485.061	1.000.000	12.985.061

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Årets resultat		1.370.917	4.601.166
Reguleringer	12	1.963.339	4.256.611
Ændring i driftskapital	13	<u>2.514.200</u>	<u>(1.783.497)</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		5.848.456	7.074.280
Renteindbetalinger og lignende		327.266	13.913
Renteudbetalinger og lignende		<u>(103.271)</u>	<u>(492.780)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>6.072.451</u>	<u>6.595.413</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		<u>(432.400)</u>	<u>(645.827)</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>(432.400)</u>	<u>(645.827)</u>
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		(5.405.481)	(505.695)
Betalt udbytte		<u>(4.000.000)</u>	<u>(2.000.000)</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>(9.405.481)</u>	<u>(2.505.695)</u>
Ændring i likvider		(3.765.430)	3.443.891
Likvide beholdninger		10.342.061	6.567.979
Værdipapirer		<u>2.693.965</u>	<u>3.024.156</u>
Likvider 1. oktober 2022		<u>13.036.026</u>	<u>9.592.135</u>
Likvider 30. september 2023		<u>9.270.596</u>	<u>13.036.026</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		6.468.061	10.342.061
Værdipapirer		<u>2.802.535</u>	<u>2.693.965</u>
Likvider 30. september 2023		<u>9.270.596</u>	<u>13.036.026</u>

Noter til årsrapporten

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.431.792	8.102.024
Pensioner	519.997	540.150
Andre omkostninger til social sikring	396.232	368.302
	7.348.021	9.010.476
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	18	20
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	1.798.635	2.473.992
	1.798.635	2.473.992
3 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	2.693.965	3.024.156
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	108.570	(330.191)
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	2.802.535	2.693.965
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	182.054	0
Andre finansielle indtægter	145.212	13.913
	327.266	13.913

Noter til årsrapporten

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	103.270	492.780
	<u>103.270</u>	<u>492.780</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	(1.408.920)	(332.982)
Sambeskatningsbidrag	1.797.620	1.636.734
	<u>388.700</u>	<u>1.303.752</u>
7 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>40.122.285</u>
Kostpris 1. oktober 2022		40.122.285
Tilgang i årets løb		432.400
		<u>40.554.685</u>
Kostpris 30. september 2023		40.554.685
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022		37.248.406
Årets afskrivninger		1.798.635
		<u>39.047.041</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2023		39.047.041
		<u>39.047.041</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023		<u>1.507.644</u>

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
8 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	19.316.327	48.581.368
Igangværende arbejder, acontofaktureret	(18.166.208)	(42.591.800)
	1.150.119	5.989.568
 Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	1.150.119	5.989.568
Modtagne forudbetalinger under passiver	0	0
	1.150.119	5.989.568
 9 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2022	2.168.147	2.501.129
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(1.408.920)	(332.982)
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2023	759.227	2.168.147
 Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	(612.504)	(548.260)
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	0	(660.520)
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.371.731	3.376.927
	759.227	2.168.147

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

10 Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 30. september 2023 stillet arbejdsgarantier for 3.983 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

10 Eventualforpligtelser (fortsat)

Huslejeforpligtelse med 12 måneders opsigelse svarende til 727 t.kr.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Ole Schou Frandsen Holding ApS, CVR-nr. 26 5905 23 som er den mindste koncern der udarbejder koncernregnskab.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(327.266)	(13.913)
Finansielle omkostninger	103.270	492.780
Af- og nedskrivninger	1.798.635	2.473.992
Skat af årets resultat	388.700	1.303.752
	<u>1.963.339</u>	<u>4.256.611</u>
13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	3.338.724	(805.295)
Ændring i leverandører mv.	(824.524)	(978.202)
	<u>2.514.200</u>	<u>(1.783.497)</u>