

STM Entreprise ApS

Bedegadevej 44
3782 Klemensker
CVR-nr. 33 87 67 34

Årsrapport for 2023

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 26/4 24



Brian Kofoed
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for STM Entreprise 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klemensker, den 9/4-2024

Direktion



Brian Kofoed
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i STM Entreprise ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for STM Entreprise ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

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

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

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

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

Rønne, den 9/4-2024

Rønne Revision I/S
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74 71 78 10



Dan Andersen
Registreret revisor
MNE-nr. mne35435

Selskabsoplysninger

Selskabet

STM Entreprise ApS
Bedegadevej 44
3782 Klemensker

E-mail: faktura@stm-entreprise.dk

CVR-nr.: 33 87 67 34

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 26. august 2011

Regnskabsår: 12. regnskabsår

Hjemsted: Bornholm

Direktion

Brian Kofoed, direktør

Revisor

Rønne Revision I/S
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Store Torvegade 12, 1
3700 Rønne

Pengeinstitut

Danske Bank
Store Torv 12
3700 Rønne

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udførelse af entreprenørarbejde og handel af enhver art.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 2.277.081, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 9.463.700.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes en uændret aktivitet men øget indtjening for regnskabsåret 2024.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for STM Entreprise ApS for 2023 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 2023 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre interne omkostninger der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen på aktivet.

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, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

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 sambe- skattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virk- somheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet an- vende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatop- gørelsen 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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fra- drag 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 tids- punkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirek- te omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	4.100.000 kr
Indretning af lejede lokaler	20 år	0 kr

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den for- holdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende mervær- dier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgø- relsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det om- fang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forven- tes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for STM Entreprise ApS, bindes ikke på opskrivnings- reserven.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		12.986.188	11.127.130
Personaleomkostninger	1	<u>-7.992.963</u>	<u>-7.874.705</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		4.993.225	3.252.425
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-2.811.293</u>	<u>-2.005.906</u>
Resultat før finansielle poster		2.181.932	1.246.519
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.202.184	885.561
Finansielle indtægter		8.577	8.235
Finansielle omkostninger		<u>-831.409</u>	<u>-697.952</u>
Resultat før skat		2.561.284	1.442.363
Skat af årets resultat		<u>-284.203</u>	<u>-166.892</u>
Årets resultat		<u>2.277.081</u>	<u>1.275.471</u>
Resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		550.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.202.184	799.417
Overført resultat		<u>524.897</u>	<u>476.054</u>
		<u>2.277.081</u>	<u>1.275.471</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	0	1.508.745
Produktionsanlæg og maskiner	3	21.454.634	18.191.782
Indretning af lejede lokaler	3	1.773.315	1.664.852
Materielle anlægsaktiver		<u>23.227.949</u>	<u>21.365.379</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	1.317.401	1.115.217
Deposita		403.000	492.260
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.720.401</u>	<u>1.607.477</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>24.948.350</u>	<u>22.972.856</u>
Råvarer og hjælpematerialer		89.250	242.000
Varebeholdninger		<u>89.250</u>	<u>242.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.291.855	1.984.271
Igangværende arbejder for fremmed regning		292.567	128.319
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.055.486	931.771
Andre tilgodehavender		615.000	1.387
Periodeafgrænsningsposter		583.994	447.511
Tilgodehavender		<u>4.838.902</u>	<u>3.493.259</u>
Likvide beholdninger		<u>531.700</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.459.852</u>	<u>3.735.259</u>
Aktiver i alt		<u>30.408.202</u>	<u>26.708.115</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		225.000	225.000
Reserve for opskrivninger		0	504.242
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.277.401	1.075.217
Overført resultat		<u>7.961.299</u>	<u>6.436.401</u>
Egenkapital		<u>9.463.700</u>	<u>8.240.860</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>1.159.957</u>	<u>950.616</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.159.957</u>	<u>950.616</u>
Andre kreditinstitutter		1.020.187	448.068
Leasingforpligtelser		8.732.885	6.890.110
Feriepengeforpligtelser		<u>88.254</u>	<u>88.254</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>9.841.326</u>	<u>7.426.432</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	3.079.558	3.038.079
Banker		1.794.273	386.634
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.013.243	1.371.228
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		11.426	560.992
Skyldige moms og afgifter		1.425.778	1.410.882
Anden gæld		1.563.997	3.322.392
Periodeafgrænsningsposter		<u>54.944</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.943.219</u>	<u>10.090.207</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>19.784.545</u>	<u>17.516.639</u>
Passiver i alt		<u>30.408.202</u>	<u>26.708.115</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivninger	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ekstraordinær t udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	225.000	0	1.075.217	6.436.402	0	7.736.619
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	0	-550.000	-550.000
Årets opskrivning	0	504.242	0	0	0	504.242
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-504.242	0	0	0	-504.242
Årets resultat	0	0	1.202.184	524.897	550.000	2.277.081
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	0	-1.000.000	1.000.000	0	0
Egenkapital 31. december 2023	225.000	0	1.277.401	7.961.299	0	9.463.700

Noter

	2023	2022	
	kr.	kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	6.631.983	6.525.789	
Pensioner	929.265	921.216	
Andre omkostninger til social sikring	270.636	276.148	
Andre personaleomkostninger	161.079	151.552	
	7.992.963	7.874.705	
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	16	17	
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	2.811.293	2.005.906	
	2.811.293	2.005.906	
3 Materielle anlægsaktiver			
	Produktionsan-		
	Grunde og byg-	læg og maski-	Indretning af
	ninger	ner	lejede lokaler
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 1. januar 2023	1.045.970	26.106.459	1.790.527
Tilgang i årets løb	0	10.186.268	208.410
Afgang i årets løb	-1.045.970	-5.427.266	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2023	0	30.865.461	1.998.937
Opskrivninger 1. januar 2023	668.758	0	0
Årets tilbageførsler af opskrivninger på afhændede aktiver	-668.758	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger 31. december 2023	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	205.983	7.914.677	125.674
Årets afskrivninger	0	2.711.345	99.948
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-205.983	-1.215.195	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	0	9.410.827	225.622
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	21.454.634	1.773.315

Noter

	<u>Grunde og byg- ninger</u>	<u>Produktionsan- læg og maski- ner</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>0</u>	<u>13.252.440</u>	<u>0</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2023		40.000	90.000
Afgang i årets løb		<u>0</u>	<u>-50.000</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2023		1.075.217	675.800
Årets resultat		1.202.184	885.561
Udbytte modtaget		-1.000.000	-400.000
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto		<u>0</u>	<u>-86.144</u>
Værdireguleringer 31. december 2023		<u>1.277.401</u>	<u>1.075.217</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>1.317.401</u>	<u>1.115.217</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
STM Biomasse ApS		100%	1.317.402	1.202.184

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	715.317	1.288.187	268.000	0
Leasingforpligtelser	9.660.940	11.544.443	2.811.558	0
Feriepengeforpligtelser	88.254	88.254	0	0
	10.464.511	12.920.884	3.079.558	0

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet FKF Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling.

Selskabets likvide beholdninger t.kr. 532 vedrører skødekonto i Danske Bank, hvis frigivelse afventer endelig tinglysningsmæssig berigtigelse.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement, er der afgivet et virksomhedspant på kr. 3.450.000 med sikkerhed i aktiver med følgende bogførte værdi:

Simple fordringer kr. 2.291.855
Varelager kr. 89.250
Driftsinventar og - materiel kr. 8.212.196
Immaterielle rettigheder kr. 0.

Kautionsforpligtelse:

Til sikkerhed for bankmellemværende i Danske Bank er der givet selvskyldnerkaution for STM Biomasse ApS.

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

FKF Holding ApS, Bedegadevej 44, 3782 Klemensker