

ADVISOR-REVISION

STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

BYG-GRØNT ApS

CVR-nr. 34 62 40 46

Årsrapport

1. januar 2023 - 31. december 2023

Snellemark 30

3700 Rønne

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling

Den 30. juni 2024

Dirigent


Peter Kongskov (Jul 10, 2024 14:43 GMT+2)

Peter Kongskov

Selskabsoplysninger

Selskab

BYG-GRØNT ApS

Snellemark 30

3700 Rønne

CVR-nr.: 34 62 40 46

Hjemstedskommune: Bornholm

Direktion

Peter Kongskov

Theis Martin Møllenberg Fensbo

Revision

Advisor-Revision

Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for BYG-GRØNT ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. januar 2023 - 31. december 2023 for BYG-GRØNT ApS og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 30. juni 2024

Direktion


Peter Kongskov (Jul 10, 2024 14:43 GMT+2)

Peter Kongskov


Theis Fensbo (Jul 10, 2024 21:37 GMT+2)

Theis Martin Møllenberg Fensbo

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i BYG-GRØNT ApS

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for BYG-GRØNT ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for konklusion med forbehold, 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 2023 - 31. december 2023 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

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 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 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

I vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabets fortsatte drift er afhængig af at der stilles likviditet til rådighed fra kapitalejere og långivere.

Vi henviser til oplysningerne i ledelsesberetningen samt note 11, hvoraf det fremgår, at der er en proces i gang med at etablere det fornødne kapitalberedskab i selskabet til at fortsætte drift med planlagt aktivitetsniveau i 2024.

Ledelsen har på den baggrund aflagt regnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Vi er enige i ledelsens vurdering.

Centrale forhold ved revisionen

Selskabets varebeholdninger er indregnet i balancen med tkr. 1.925. Ledelsen har ikke foretaget en fuldstændig varelageroptælling, men har i stedet optaget varelageret til en skønnet værdi baseret på stikprøver. Vi har ikke deltaget i optælling.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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.

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. 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.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København Ø, den 30. juni 2024

Advisor-Revision
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 34213798



Jahn Thorup
Statsautoriseret revisor
mne10047

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

BYG-GRØNT ApS' formål er energirenovering af enhver art samt al i forbindelse hermed stående virksomhed, herunder maler- og tømrerarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -952.959 efter skat, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 7.277.956 og en egenkapital på kr. 952.341.

Ledelsen har en igangværende proces for at styrke virksomhedens likviditet. Denne omfatter både ansvarligt lån fra kapitalejere og lån fra pengeinstitut. Der er på underskriftstidspunktet modtaget tilsagn fra kapitalejere om at de vil støtte selskabet ved lån i det omfang, der er nødvendigt for at finansiere selskabets drift og afvikling af selskabets økonomiske forpligtelser i 2024 samt at træde tilbage med sine tilgodehavender i selskabet overfor øvrige kreditorer.

Den forventede udvikling i regnskabsåret er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2023

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko overgang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbruget omfatter ændringer i lager og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Personaleomkostninger

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.)

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle indtægter og omkostninger

Under finansielle poster indregnes rentindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapir.

Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto skat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-20%

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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 nettorealisationsværdien, 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.

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 ubetydelig risiko for værdiændringer.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

Resultatopgørelse for 2023

Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttoresultat	<u>13.186.991</u>	<u>13.898.529</u>
2 Personaleomkostninger	-13.631.710	-12.988.052
3 Af- og nedskrivninger	-578.913	-491.903
1 Andre driftsindtægter	<u>282.999</u>	<u>-231.766</u>
Resultat af ordinær primær drift	-740.633	186.808
4 Øvrige finansielle indtægter	7.561	100
4 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-381.966</u>	<u>-107.690</u>
Ordinært resultat før skat	-1.115.037	79.218
5 Skat af ordinært resultat	162.078	-73.512
Årets resultat	<u>-952.959</u>	<u>5.706</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-952.959	5.706
	<u>-952.959</u>	<u>5.706</u>

Balance pr. 31. december 2023

Note	2023 kr.	2022 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.762.196	2.283.664
6 Materielle anlægsaktiver	1.762.196	2.283.664
Deposita	48.000	48.000
Finansielle anlægsaktiver	48.000	48.000
Anlægsaktiver	1.810.196	2.331.664
Fremstillede varer og handelsvarer	1.925.800	1.542.700
Varebeholdninger	1.925.800	1.542.700
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.315.892	1.787.600
Igangværende arbejder for fremmed regning	413.537	1.011.541
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.098.649	677.905
Andre tilgodehavender	82.387	217.784
Selskabsskat	26.749	
Periodeafgrænsningsposter	581.710	549.311
Tilgodehavender	3.518.924	4.244.141
7 Andre værdipapirer og kapitalandele	7	25.983
Likvide beholdninger	23.029	4.834
Omsætningsaktiver	5.467.760	5.817.658
Aktiver	7.277.956	8.149.322

Balance pr. 31. december 2023

Note	2023 kr.	2022 kr.
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	872.341	1.825.300
Egenkapital	952.341	1.905.300
Hensættelse til udskudt skat	35.745	171.074
Hensatte forpligtelser	35.745	171.074
Gæld til banker	1.104.113	124.634
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.512.779	1.460.215
Gæld til tilknyttede virksomheder	267.149	331.989
Selskabsskat	0	24.815
Anden gæld	3.404.832	4.130.297
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	997	997
Kortfristede gældsforpligtelser	6.289.870	6.072.947
Gældsforpligtelser	6.289.870	6.072.947
Passiver	7.277.956	8.149.322
	Note	
Leje- og leasingforpligtelser	8	
Pantsætninger og sikkerheder	9	
Eventualposter mv.	10	

Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	80.000			80.000
Overført resultat	1.819.595		5.706	1.825.301
	<u>1.899.595</u>	<u>0</u>	<u>5.706</u>	<u>1.905.301</u>

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	80.000			80.000
Overført resultat	1.825.301		-952.959	872.341
	<u>1.905.301</u>	<u>0</u>	<u>-952.959</u>	<u>952.341</u>

	Antal	Pålydende værdi	Nominel værdi
Virksomhedskapital	1.000	80	80.000

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 regnskabsår. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

1 Andre driftsindtægter	2023	2022
	kr.	kr.
Gevinst og tab ved afhændelse	-282.999	231.766
I alt	<u>-282.999</u>	<u>231.766</u>
2 Personaleomkostninger		
Løn og gager	12.204.603	11.831.023
Pensionsbidrag	1.670.779	1.548.879
Andre sociale omkostninger	-243.671	-391.850
I alt	<u>13.631.710</u>	<u>12.988.052</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>29</u>	<u>30</u>
3 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	578.913	491.903
I alt	<u>578.913</u>	<u>491.903</u>
4 Finansielle poster		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0
Øvrige finansielle indtægter	7.561	100
Øvrige finansielle omkostninger	-381.966	-107.690
I alt	<u>-374.404</u>	<u>-107.590</u>

5 Skat af ordinært resultat

Skat af årets resultat	-26.749	24.815
Årets regulering af udskudt skat	-135.329	48.697
I alt	<u>-162.078</u>	<u>73.512</u>
Udskudt skat		
Udskudt skat hviler på følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	162.475	556.257
I alt	<u>162.475</u>	<u>556.257</u>
Hensættelse til udskudt skat, 22%	<u>35.745</u>	<u>122.377</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris 1. januar 2023	4.104.113
Tilgang	377.451
Afgang	400.008
Kostpris 31. december 2023	<u>4.081.556</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	1.820.449
Årets afskrivninger	578.913
Tilbageførsel ved afgang	80.002
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>2.319.360</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>1.762.196</u>
Regnskabsmæssig værdi 1. januar 2023	<u>2.283.664</u>

7 Dagsværdi indregning

	Årets ændring i dagsværdien indregnet direkte i resultat- opgørelsen	Dagsværdi af børsnoterede aktier og obligationer ultimo
Beholdning af børsnoterede aktier	-63.766	7
	<u>-63.766</u>	<u>7</u>

8 Leje og leasingforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leje- og leasingydelser:

Indenfor et år	tkr.	679
Mellem et og fem år	tkr.	1.203

9 Pantsætninger og sikkerheder

Kapitalejere har kautioneret personligt for alt mellemværende med pengeinstitut. Der er givet pant i ejendommene tilhørende ejendomsselskabet Kongsmølle Ejendomme ApS for i alt tkr. 9622

Selskabet har overfor kunder afgivet betalingsgarantier på 790 t.kr. (31/12 2022: 941 t.kr.) til opfyldelse af garantiforpligtelser.

10 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat

11 Drift og likviditet.

Selskabet har i regnskabsåret haft udfordringer med at få afsluttet nogle sager med positiv indtjening. Efter at der over en periode er rettet op på opgavestyring og ressourceforbrug vil de ledelsesmæssige tiltag forventeligt medføre positiv indtjening og likviditet.