

Biogasteknik A/S
Nørreager 2, Hee, 6950 Ringkøbing

Årsrapport for
2023

CVR-nr. 35 67 25 08

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2024.

Espen Sundgaard Tipsmark Johansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Biogasteknik A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 24. juni 2024

Direktion

Espen Sundgaard Tipsmark
Johansen

Bestyrelse

Espen Sundgaard Tipsmark
Johansen

Kenneth Raae

Jens Erik Tipsmark Johansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Biogasteknik A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Biogasteknik A/S 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 vores 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 vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Skjern, den 24. juni 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jacob Hall
statsautoriseret revisor
mne34159

Selskabsoplysninger

Selskabet	Biogasteknik A/S Nørreager 2, Hee 6950 Ringkøbing
	CVR-nr.: 35 67 25 08
	Stiftet: 27. februar 2014
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 10. regnskabsår
Bestyrelse	Espen Sundgaard Tipsmark Johansen Kenneth Raae Jens Erik Tipsmark Johansen
Direktion	Espen Sundgaard Tipsmark Johansen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 40 6900 Skjern
Modervirksomhed	Sundgaard Invest A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg, service og reparation af følgende produkter:

Biogas og landbrug:

- Dykpumper
- Omrørere
- Røreværker
- Ståltanke til industri

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 15.053.964 kr. mod 14.607.322 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5.855.276 kr. mod 6.907.792 kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Ledelsen er efter statusdagen blevet kontaktet af en kunde vedrørende en eventuel erstatningssag på en sag, hvor selskabet har været underentreprenør.

Henvendelsen fra kunden skal ses som en sikring af inddragelse af selskabets forsikringselskab m.v., hvorfor der på nuværende tidspunkt ikke er fastslået om, hvorvidt selskabet kan drages til ansvar såvel som, at der for nuværende ikke er rejst et krav. Der foreligger ikke på regnskabsafslægnings tidspunktet tilstrækkelig viden/undersøgelser, der kan afklare dette, og det må formodes, at dette kræver en række undersøgelser, inden dette kan konstateres.

Det må dog konstateres, at såfremt, at der kan rejses erstatningskrav overfor selskabet, vil dette i væsentligt omfang have indvirkning på selskabets formue og finansielle stilling.

Ledelsen er dog overbevist om, at forholdet ikke kan henføres til arbejde udført af selskabet.

Udover ovenstående er det ikke indtruffet yderligere begivenheder, der kan forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Biogasteknik A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen 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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-30 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-20 år	0-50 %

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Biogasteknik A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet 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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	15.053.964	14.607.322
2 Personaleomkostninger	-5.984.506	-5.059.792
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-856.208	-554.638
Andre driftsomkostninger	-69.004	0
Driftsresultat	8.144.246	8.992.892
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	47.269	25.877
Andre finansielle indtægter	49.866	115
3 Øvrige finansielle omkostninger	-665.081	-99.709
Resultat før skat	7.576.300	8.919.175
4 Skat af årets resultat	-1.721.024	-2.011.383
Årets resultat	5.855.276	6.907.792
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	7.000.000
Overføres til overført resultat	5.855.276	0
Disponeret fra overført resultat	0	-92.208
Disponeret i alt	5.855.276	6.907.792

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
5 Grunde og bygninger	1.378.072	1.463.264
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.744.499	2.667.639
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.122.571</u>	<u>4.130.903</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.122.571</u>	<u>4.130.903</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	4.700.070	4.095.917
Forudbetalinger for varer	0	1.118.819
Varebeholdninger i alt	<u>4.700.070</u>	<u>5.214.736</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.379.720	14.039.217
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	323.435	1.904.656
Andre tilgodehavender	17.021	14.802
Periodeafgrænsningsposter	281.582	77.787
Tilgodehavender i alt	<u>9.001.758</u>	<u>16.036.462</u>
Likvide beholdninger	<u>1.204.787</u>	<u>9.383.152</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>14.906.615</u>	<u>30.634.350</u>
Aktiver i alt	<u>20.029.186</u>	<u>34.765.253</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	9.830.032	3.974.756
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	7.000.000
	Egenkapital i alt	<u>10.330.032</u>	<u>11.474.756</u>
Hensatte forpligtelser			
7	Hensættelser til udskudt skat	332.680	17.347
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>332.680</u>	<u>17.347</u>
Gældsforpligtelser			
	Leasingforpligtelser	652.169	1.406.032
	Anden gæld	150.000	300.000
8	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>802.169</u>	<u>1.706.032</u>
8	Kortfristet del af langfristet gæld	258.331	499.993
	Gæld til pengeinstitutter	0	23.154
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	11.276.312
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.077.930	1.636.792
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.575.358	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	13.364	4.057
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	1.405.691	1.949.433
	Anden gæld	3.233.631	6.177.377
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.564.305</u>	<u>21.567.118</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>9.366.474</u>	<u>23.273.150</u>
	Passiver i alt	<u>20.029.186</u>	<u>34.765.253</u>
1	Efterfølgende begivenheder		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	3.974.756	7.000.000	11.474.756
Betalt udbytte	0	0	-7.000.000	-7.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>5.855.276</u>	<u>0</u>	<u>5.855.276</u>
	<u>500.000</u>	<u>9.830.032</u>	<u>0</u>	<u>10.330.032</u>

Noter

1. Efterfølgende begivenheder

Ledelsen er efter statusdagen blevet kontaktet af en kunde vedrørende en eventuel erstatnings-sag på en sag, hvor selskabet har været underentreprenør.

Henvendelsen fra kunden skal ses som en sikring af inddragelse af selskabets forsikringselskab m.v., hvorfor der på nuværende tidspunkt ikke er fastslået om, hvorvidt selskabet kan drages til ansvar såvel som, at der for nuværende ikke er rejst et krav. Der foreligger ikke på regnskabs-aflægningstidpunktet tilstrækkelig viden/undersøgelser, der kan afklare dette, og det må for-modes, at dette kræver en række undersøgelser, inden dette kan konstateres.

Det må dog konstateres, at såfremt, at der kan rejses erstatningskrav overfor selskabet, vil dette i væsentligt omfang have indvirkning på selskabets formue og finansielle stilling.

Ledelsen er dog overbevist om, at forholdet ikke kan henføres til arbejde udført af selskabet.

Udover ovenstående er det ikke indtruffet yderligere begivenheder, der kan forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.505.575	4.401.565
Pensioner	372.986	577.149
Andre omkostninger til social sikring	105.945	81.078
	<u>5.984.506</u>	<u>5.059.792</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>9</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	166
Andre finansielle omkostninger	665.081	99.543
	<u>665.081</u>	<u>99.709</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.405.691	1.949.433
Årets regulering af udskudt skat	315.333	61.950
	<u>1.721.024</u>	<u>2.011.383</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2023	1.965.034	3.571.238
Tilgang	1	2.984.026
Afgang	<u>0</u>	<u>-1.437.500</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>1.965.035</u>	<u>5.117.764</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	501.771	903.599
Årets afskrivninger	85.192	771.016
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-301.350</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>586.963</u>	<u>1.373.265</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>1.378.072</u>	<u>3.744.499</u>

Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>845.000</u>
--	----------------

<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
-------------------	-------------------

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2023	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Virksomhedskapitalen består af 500 anparter á 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke indenfor de seneste 5 år været bevægelser på virksomhedskapitalen.

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
7. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2023	17.347	-44.603
Udskudt skat af årets resultat	<u>315.333</u>	<u>61.950</u>
	<u>332.680</u>	<u>17.347</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	518.580	403.672
Leasingforpligtelser	<u>-185.900</u>	<u>-386.325</u>
	<u>332.680</u>	<u>17.347</u>

8. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2023</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2023</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Leasingforpligtelser	760.500	108.331	652.169	0
Anden gæld	<u>300.000</u>	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>	<u>0</u>
	<u>1.060.500</u>	<u>258.331</u>	<u>802.169</u>	<u>0</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.150 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i selskabets grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 1.745 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	4.700
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.380
Driftsmidler	3.745
Goodwill	0

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 845 t.kr., jævnfør note 5, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2023 udgør 845 t.kr.

Noter

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en årlig leasingydelse på 231 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 3 - 12 måneder og en samlet restleasingydelse på 231 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Sundgaard Invest A/S, CVR-nr. 35 67 25 32, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.