



Statsautoriseret revisor  
Frans Thorup Dahl

Statsautoriseret revisor  
Thomas Utke Rask

**PM Invest Sparkær A/S**  
**Smedevej 3, Sparkær**  
**8800 Viborg**

**CVR-nr: 36039329**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar 2023 til 31. december 2023**

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 1/7 2024

Per Muckenhauer.  
dirigent

Stoholm Revisionskontor  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Vestergade 3 · 7850 Stoholm  
Tlf. 97 54 16 00 · Fax 97 54 16 37

Kontorhuset Jebjerg  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Østergades Butikstorv 1 · 7870 Roslev  
Tlf. 97 58 59 00 · Fax 97 57 46 75

Skive afdeling  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Katkjærvej 12B · 7800 Skive  
Tlf. 97 58 59 00 · Fax 97 57 46 75



INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

|  |   |
|--|---|
| Ledelsespåtegning .....                          | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning ..... | 4 |

**Ledelsesberetning mv.**

|                           |   |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger ..... | 6 |
| Ledelsesberetning .....   | 7 |

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 8  |
| Resultatopgørelse .....        | 12 |
| Balance .....                  | 13 |
| Egenkapitalopgørelse .....     | 15 |
| Noter .....                    | 16 |

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for PM Invest Sparkær 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sparkær, den 1 / 7 2024

### Direktion

Per Mackenhauer

### Bestyrelse

Sille Møller Mackenhauer  
Formand

*Sille Mackenhauer*

Per Mackenhauer

*Per Mackenhauer*

Tanja Møller Mackenhauer

*Tanja Mackenhauer*

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### Til kapitalejerne i PM Invest Sparkær A/S

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for PM Invest Sparkær A/S for perioden 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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 perioden 1. januar - 31. december 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 revisorers 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.

#### 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 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 regnskabsbrugerne 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

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

revisionshandling, 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.

Stoholm, den 1 / 7 2024

**Dahl, Rask & Partnere**  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 10422183

  
Frans T. Dahl  
statsautoriseret revisor  
mne29469

SELSKABSOPLYSNINGER

|                      |   |
|----------------------|---|
| <b>Selskabet</b>     | PM Invest Sparkær A/S<br>Smedevej 3, Sparkær<br>8800 Viborg   |
|                      | Telefon: 40 18 59 82<br>CVR-nr.: 36 03 93 29<br>Hjemsted: 791 - Viborg Kommune<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| <b>Bestyrelse</b>    | Sille Møller Mackenhauer, formand<br>Per Mackenhauer<br>Tanja Møller Mackenhauer  |
| <b>Direktion</b>     | Per Mackenhauer   |
| <b>Pengeinstitut</b> | Andelskassen MidtVest<br>Gravene 1<br>8800 Viborg   |
| <b>Revisor</b>       | Dahl, Rask & Partnere<br>Statsautoriseret Revisionsaktieselskab<br>Vestergade 3<br>7850 Stoholm Jyll                    |

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at drive smede- og maskinværksted og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling giver ikke anledning til at fremsætte supplerende bemærkninger.

### **Usikkerheder eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregning eller måling**

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregning eller måling.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Selskabet har solgt hovedaktiviteten smede- og maskinværksted primo 2024

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

I det kommende år forventer selskabet et mindre aktivitetsniveau og resultat i forhold til indeværende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for PM Invest Sparkær A/S for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

### **Generelt om indregning og måling**

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### **Leasing**

Leasingydelser udgiftsføres i takt med betalingen. Selskabet indregner således ikke finansielt leasede aktiver og tilhørende forpligtelser i balancen. Leasingforpligtelserne oplyses i en note.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger/lønomsomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **BALANCEN**

### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over 10 år. Begrundelsen for, at afskrivningsperioden er fastsat til 10 år er, at goodwillens fremtidige nytteværdi er af en sådan varighed, at den vil strække sig ud over den normale afskrivningsperiode på 5 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

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:

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Brugstid

|   |         |
|---|---------|
| Grunde og bygninger                     | 30 år   |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år |

Mindre aktiver udgiftsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

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/andre driftsomkostninger.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter unoterede anparter. De unoterede anparter måles til kostpris.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 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.

### **Gældsforpligtelser**

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

|   | 2023              | 2022              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>  | <b>13.132.254</b> | <b>12.496.219</b> |
| 1 Personaleomkostninger.....  | -11.775.026       | -10.173.571       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver..... | -769.526          | -626.955          |
| Andre driftsomkostninger.....   | -76.821           | -200.027          |
| <b>DRIFTSRESULTAT .....</b>   | <b>510.881</b>    | <b>1.495.666</b>  |
| Andre finansielle omkostninger .....                                      | -384.045          | -276.667          |
| <b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>  | <b>126.836</b>    | <b>1.218.999</b>  |
| 2 Skat af årets resultat.....   | -33.112           | -269.250          |
| <b>ÅRETS RESULTAT .....</b>   | <b>93.724</b>     | <b>949.749</b>    |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                |                   |                   |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret .....                               | 122.000           | 117.800           |
| Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret .....                     | 0                 | 50.000            |
| Overført resultat.....  | -28.276           | 781.949           |
| <b>DISPONERET I ALT .....</b>   | <b>93.724</b>     | <b>949.749</b>    |

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

## AKTIVER

|   | 2023              | 2022              |
|---|-------------------|-------------------|
| Goodwill.....                                     | 0                 | 150.000           |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>           | <b>0</b>          | <b>150.000</b>    |
| Grunde og bygninger.....                          | 7.541.644         | 7.261.361         |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....      | 457.585           | 528.437           |
| <b>Materielle anlægsaktiver.....</b>              | <b>7.999.229</b>  | <b>7.789.798</b>  |
| <b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>                         | <b>7.999.229</b>  | <b>7.939.798</b>  |
| <br>  |                   |                   |
| 3 Råvarer og hjælpematerialer.....                | 3.650.000         | 3.285.800         |
| <b>Varebeholdninger .....</b>                     | <b>3.650.000</b>  | <b>3.285.800</b>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... | 6.912.802         | 2.020.914         |
| 4 Igangværende arbejder for fremmed regning.....  | 415.565           | 2.007.800         |
| Selskabsskat.....                                 | 2.756             | 0                 |
| Andre tilgodehavender .....                       | 79.516            | 139.380           |
| Periodeafgrænsningsposter.....                    | 260.544           | 300.749           |
| <b>Tilgodehavender .....</b>                      | <b>7.671.183</b>  | <b>4.468.843</b>  |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....         | 65.000            | 65.000            |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele .....</b>        | <b>65.000</b>     | <b>65.000</b>     |
| <b>Likvide beholdninger .....</b>                 | <b>1.970</b>      | <b>1.931</b>      |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                     | <b>11.388.153</b> | <b>7.821.574</b>  |
| <br>  |                   |                   |
| <b>AKTIVER .....</b>                              | <b>19.387.382</b> | <b>15.761.372</b> |

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

## PASSIVER

|  | 2023              | 2022              |
|--|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital .....                                      | 500.000           | 500.000           |
| Overkurs ved emission .....                                | 1.865.017         | 1.865.017         |
| Overført resultat.....                                     | 3.185.186         | 3.213.463         |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret .....                | 122.000           | 117.800           |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                                    | <b>5.672.203</b>  | <b>5.696.280</b>  |
| Hensættelse til udskudt skat .....                         | 534.087           | 558.219           |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>                        | <b>534.087</b>    | <b>558.219</b>    |
| Prioritetsgæld.....  | 3.990.627         | 4.262.888         |
| Kreditinstitutter .....                                    | 296.386           | 564.503           |
| Anden gæld.....  | 889.612           | 859.529           |
| <b>5 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>              | <b>5.176.625</b>  | <b>5.686.920</b>  |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser ..... | 449.498           | 439.495           |
| Kreditinstitutter .....                                    | 4.306.559         | 941.290           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....              | 1.578.085         | 814.535           |
| Selskabsskat.....  | 0                 | 212.746           |
| Anden gæld.....  | 1.660.301         | 1.389.073         |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....             | 10.024            | 22.814            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>               | <b>8.004.467</b>  | <b>3.819.953</b>  |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>                            | <b>13.181.092</b> | <b>9.506.873</b>  |
| <b>PASSIVER .....</b>                                      | <b>19.387.382</b> | <b>15.761.372</b> |
| 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.         |                   |                   |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser                    |                   |                   |
| 8 Ejerforhold  |                   |                   |

## EGENKAPITALOPGØRELSE

|   | 2023             | 2022             |
|---|------------------|------------------|
| Selskabskapital primo.....                                | 500.000          | 500.000          |
| <b>Selskabskapital ultimo .....</b>                       | <b>500.000</b>   | <b>500.000</b>   |
| Overkurs ved emission primo.....                          | 1.865.017        | 1.865.017        |
| <b>Overkurs ved emission ultimo .....</b>                 | <b>1.865.017</b> | <b>1.865.017</b> |
| Overført resultat, primo .....                            | 3.213.462        | 2.431.514        |
| Årets resultat.....                                       | 93.724           | 949.749          |
| Foreslået udbytte .....                                   | -122.000         | -167.800         |
| <b>Overført resultat ultimo .....</b>                     | <b>3.185.186</b> | <b>3.213.463</b> |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....          | 117.800          | 114.400          |
| Foreslået udbytte .....                                   | 122.000          | 117.800          |
| Ekstraordinært udbytte .....                              | 0                | 50.000           |
| Udloddet udbytte .....                                    | -117.800         | -164.400         |
| <b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b> | <b>122.000</b>   | <b>117.800</b>   |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                                   | <b>5.672.203</b> | <b>5.696.280</b> |

## NOTER

|  | 2023              | 2022              |                   |                     |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                     |                   |                   |                   |                     |
| Antal personer beskæftiget .....                   | 25                | 22                |                   |                     |
| Lønninger .....                                    | 9.891.457         | 8.926.939         |                   |                     |
| Pensioner .....                                    | 1.706.637         | 1.084.499         |                   |                     |
| Andre omkostninger til social sikring .....        | 176.932           | 162.133           |                   |                     |
|  | <b>11.775.026</b> | <b>10.173.571</b> |                   |                     |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>                    |                   |                   |                   |                     |
| Beregnet skat af årets resultat .....              | 57.244            | 262.746           |                   |                     |
| Regulering af udskudt skat .....                   | -24.132           | 6.504             |                   |                     |
|  | <b>33.112</b>     | <b>269.250</b>    |                   |                     |
| <b>3 Råvarer og hjælpematerialer</b>               |                   |                   |                   |                     |
| Råvarer og hjælpematerialer.....                   | 3.650.000         | 3.285.800         |                   |                     |
|  | <b>3.650.000</b>  | <b>3.285.800</b>  |                   |                     |
| <b>4 Igangværende arbejder for fremmed regning</b> |                   |                   |                   |                     |
| Igangværende arbejder for fremmed regning .....    | 415.565           | 2.007.800         |                   |                     |
|  | <b>415.565</b>    | <b>2.007.800</b>  |                   |                     |
| <b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>           |                   |                   |                   |                     |
|  | Gæld i alt primo  | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Restgæld efter 5 år |
| Prioritetsgæld .....                               | 4.423.136         | 4.152.388         | 161.761           | 3.306.104           |
| Kreditinstitutter .....                            | 843.750           | 584.123           | 287.737           | 0                   |
| Anden gæld .....                                   | 859.528           | 889.612           | 0                 | 0                   |
|  | <b>6.126.414</b>  | <b>5.626.123</b>  | <b>449.498</b>    | <b>3.306.104</b>    |



NOTER

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

**Leje- og leasingkontrakter**

Leasing til rest 18 måneder á DKK 2.325 pr. md. Ved leasingperiodens udløb skal anvises en køber til DKK 16.667.

Leasing til rest 15 måneder á DKK 8.770 pr. md. Ved leasingperiodens udløb skal anvises en køber til DKK 70.000.

Leasing til rest 23 måneder á DKK 1.980 pr. md. Ved leasingperiodens udløb skal anvises en køber til DKK 50.000.

Leasing til rest 49 måneder á DKK 2.937 pr. md. Ved leasingperiodens udløb skal anvises en køber til DKK 52.000.

Leasing til rest 38 måneder á DKK 5.267 pr. md. Ved leasingperiodens udløb skal anvises en køber til DKK 68.000.

Leasing til rest 38 måneder á DKK 5.267 pr. md. Ved leasingperiodens udløb skal anvises en køber til DKK 68.000.

Leasing til rest 47 måneder á DKK 6.097 pr. md. Ved leasingperiodens udløb skal anvises en køber til DKK 70.000.

Leasing til rest 48 måneder á DKK 6.402 pr. md. Ved leasingperiodens udløb skal anvises en køber til DKK 63.000.

Leasing til rest 1 måneder á DKK 5.195 pr. md. Ved leasingperiodens udløb skal anvises en køber til DKK 452.800.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på kr. 7.541.644.

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for selskabets bankforbindelser:

Ejerpantebreve på i alt TDKK 1.900, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi af kr 7.541.644.

Ejerpantebreve på i alt TDKK 400, der giver pant i driftsmateriel med en regnskabsmæssig værdi af kr. 29.000.

Herudover har banken virksomhedspant på TDKK 3.000, der giver pant i varelager, goodwill, debitorer samt driftsmateriel og inventar

**Garantier**

Selskabet har afgivet arbejdsgaranteier på TDKK 3.117.

Herudover er der almindelige håndværkergarantier for udført arbejde. Ellers er der ingen eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser.

NOTER

2023

2022

**8 Ejerforhold**

Følgende aktionærer ejer mere end 5 % af aktiekapitalen eller besidder mere end 5 % af stemmerne:  
Per Mackenhauer, Lupinmarken 35, 8800 Viborg.