

Statsautoriseret revisor
Frans Thorup Dahl

Statsautoriseret revisor
Thomas Utke Rask

Sparkær Smede & Maskinværksted A/S
Tørveskæret 17, Sparkær
8800 Viborg

CVR-nr: 36039329

ÅRSRAPPORT
1. januar 2022 til 31. december 2022

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 14/6 2023



dirigent

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

Kontorhuset Jøbjerg
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

| | |
|--|---|
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |

Ledelsesberetning mv.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

| | |
|--------------------------------|----|
| 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 2022 for Sparkær Smede & Maskinværksted 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sparkær, den 14/6 2023

Direktion


Per Mackenhauer

Bestyrelse


Per Anders Larsen
Formand


Per Mackenhauer


Tanja Møller Mackenhauer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Sparkær Smede & Maskinværksted A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sparkær Smede & Maskinværksted A/S for perioden 1. januar - 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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.

Stoholm, den 17 / 6 2023

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

Frans T. Dahl
statsautoriseret revisor
mne29469

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Sparkær Smede & Maskinværksted A/S Tørveskæret 17, Sparkær 8800 Viborg |
| | Telefon: 40 18 59 82 CVR-nr.: 36 03 93 29 Hjemsted: 791 - Viborg Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Per Anders Larsen, formand Per Mackenhauer Tanja Møller Mackenhauer |
| Direktion | Per Mackenhauer |
| Pengeinstitut | Andelskassen MidtVest Gravene 1 8800 Viborg |
| Revisor | Dahl, Rask & Partnere Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vestergade 3 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

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Sparkær Smede & Maskinværksted A/S for 2022 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

Leasingydelse 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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/lønomsotninger

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

| | <u>Brugstid</u> |
|---|-----------------|
| 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser 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 acontoskatter.

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 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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 12.496.219 | 8.993.497 |
| 1 Personaleomkostninger..... | -10.173.571 | -7.578.402 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | -626.955 | -764.845 |
| Andre driftsomkostninger..... | -200.027 | -54.204 |
| DRIFTSRESULTAT | 1.495.666 | 596.046 |
| Andre finansielle omkostninger | -276.667 | -249.730 |
| RESULTAT FØR SKAT | 1.218.999 | 346.316 |
| 2 Skat af årets resultat..... | -269.250 | -72.232 |
| ÅRETS RESULTAT | 949.749 | 274.084 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 117.800 | 114.400 |
| Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret | 50.000 | 0 |
| Overført resultat..... | 781.949 | 159.684 |
| DISPONERET I ALT | 949.749 | 274.084 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

AKTIVER

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Goodwill | 150.000 | 300.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 150.000 | 300.000 |
| Grunde og bygninger | 7.261.361 | 7.461.574 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 528.437 | 759.243 |
| Materielle anlægsaktiver | 7.789.798 | 8.220.817 |
| ANLÆGSAKTIVER | 7.939.798 | 8.520.817 |
| | | |
| 3 Råvarer og hjælpematerialer | 3.285.800 | 2.694.800 |
| Varebeholdninger | 3.285.800 | 2.694.800 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.020.914 | 2.860.758 |
| 4 Igangværende arbejder for fremmed regning | 2.007.800 | 2.105.300 |
| Andre tilgodehavender | 139.380 | 63.790 |
| Periodeafgrænsningsposter | 300.749 | 170.469 |
| Tilgodehavender | 4.468.843 | 5.200.317 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 65.000 | 65.000 |
| Værdipapirer og kapitalandele | 65.000 | 65.000 |
| Likvide beholdninger | 1.931 | 4.950 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 7.821.574 | 7.965.067 |
| | | |
| AKTIVER | 15.761.372 | 16.485.884 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

PASSIVER

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital | 500.000 | 500.000 |
| Overkurs ved emission | 1.865.017 | 1.865.017 |
| Overført resultat..... | 3.213.463 | 2.431.514 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 117.800 | 114.400 |
| EGENKAPITAL..... | 5.696.280 | 4.910.931 |
| Hensættelse til udskudt skat | 558.219 | 551.715 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 558.219 | 551.715 |
| Prioritetsgæld..... | 4.262.888 | 4.530.196 |
| Kreditinstitutter | 564.503 | 842.009 |
| Anden gæld..... | 859.529 | 853.894 |
| 5 Langfristede gældsforpligtelser..... | 5.686.920 | 6.226.099 |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser | 439.495 | 435.168 |
| Kreditinstitutter | 941.290 | 2.117.991 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 814.535 | 667.302 |
| Selskabsskat..... | 212.746 | 79.896 |
| Anden gæld..... | 1.389.073 | 1.442.980 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 22.814 | 53.802 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 3.819.953 | 4.797.139 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 9.506.873 | 11.023.238 |
| PASSIVER..... | 15.761.372 | 16.485.884 |
| 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 Ejerforhold | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Selskabskapital primo..... | 500.000 | 500.000 |
| Selskabskapital ultimo | 500.000 | 500.000 |
| Overkurs ved emission primo..... | 1.865.017 | 1.865.017 |
| Overkurs ved emission ultimo | 1.865.017 | 1.865.017 |
| Overført resultat, primo | 2.431.514 | 2.271.830 |
| Årets resultat..... | 949.749 | 274.084 |
| Foreslået udbytte | -167.800 | -114.400 |
| Overført resultat ultimo | 3.213.463 | 2.431.514 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret primo..... | 114.400 | 113.000 |
| Foreslået udbytte | 117.800 | 114.400 |
| Ekstraordinært udbytte | 50.000 | 0 |
| Udloddet udbytte | -164.400 | -113.000 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo | 117.800 | 114.400 |
| EGENKAPITAL..... | 5.696.280 | 4.910.931 |

NOTER

| | 2022 | 2021 | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | | | |
| Antal personer beskæftiget | 22 | 16 | | |
| Lønninger | 8.926.939 | 6.702.621 | | |
| Pensioner | 1.084.499 | 746.491 | | |
| Andre omkostninger til social sikring | 162.133 | 129.290 | | |
| | 10.173.571 | 7.578.402 | | |
| 2 Skat af årets resultat | | | | |
| Beregnet skat af årets resultat | 262.746 | 115.896 | | |
| Regulering af udskudt skat | 6.504 | -43.664 | | |
| | 269.250 | 72.232 | | |
| 3 Råvarer og hjælpematerialer | | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 3.285.800 | 2.694.800 | | |
| | 3.285.800 | 2.694.800 | | |
| 4 Igangværende arbejder for fremmed regning | | | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 2.007.800 | 2.105.300 | | |
| | 2.007.800 | 2.105.300 | | |
| 5 Langfristede gældsforpligtelser | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Restgæld efter 5 år |
| Prioritetsgæld | 4.695.363 | 4.423.136 | 160.248 | 3.588.094 |
| Kreditinstitutter | 1.112.010 | 843.750 | 279.247 | 0 |
| Anden gæld | 853.895 | 859.529 | 0 | 0 |
| | 6.661.268 | 6.126.415 | 439.495 | 3.588.094 |

NOTER

2022

2021

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Leje- og leasingkontrakter

Leasing til rest 30 måneder á DKK 2.325 pr. md. Ved leasingperiodens udløb skal anvises en køber til DKK 16.667.

Leasing til rest 27 måneder á DKK 8.770 pr. md. Ved leasingperiodens udløb skal anvises en køber til DKK 70.000.

Leasing til rest 35 måneder á DKK 1.980 pr. md. Ved leasingperiodens udløb skal anvises en køber til DKK 50.000.

Leasing til rest 61 måneder á DKK 2.937 pr. md. Ved leasingperiodens udløb skal anvises en køber til DKK 52.000.

Leasing til rest 50 måneder á DKK 5.267 pr. md. Ved leasingperiodens udløb skal anvises en køber til DKK 68.000.

Leasing til rest 50 måneder á DKK 5.267 pr. md. Ved leasingperiodens udløb skal anvises en køber til DKK 68.000.

Leasing til rest 59 måneder á DKK 6.097 pr. md. Ved leasingperiodens udløb skal anvises en køber til DKK 70.000.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på kr. 7.261.361.

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 7.261.361.

Ejerpantebreve på i alt TDKK 400, der giver pant i driftsmateriel med en regnskabsmæssig værdi af kr. 52.500.

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

Garantier

Selskabet har afgiver garanteier på TDKK 3.117.

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

8 Ejerforhold

Følgende aktionærer ejer mere end 5 % af aktiekapitalen eller besidder mere end 5 % af stemmerne:

Per Mackenhauer, Lupinmarken 35, 8800 Viborg.