



Skov-Poulsen Holding ApS

Rølkjær 12
6600 Vejen
CVR-nr. 36402393

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
24.04.2024

Pernille-Skov Poulsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2023	9
Koncernens balance pr. 31.12.2023	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2023	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2023	13
Koncernens noter	14
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2023	18
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2023	19
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2023	21
Modervirksomhedens noter	22
Anvendt regnskabspraksis	24

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Skov-Poulsen Holding ApS

Rølkjær 12

6600 Vejen

CVR-nr.: 36402393

Hjemsted: Vejen

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Direktion

Pernille Skov-Poulsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Skov-Poulsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 24.04.2024

Direktion

Pernille Skov-Poulsen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Skov-Poulsen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Skov-Poulsen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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. Fejlinformation 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 brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker

ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 24.04.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Ørum Nielsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26771

Peter Kjærsgaard

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne46587

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	75.297	81.647	69.536	80.404	78.790
Driftsresultat	6.680	2.323	8.591	15.711	8.739
Resultat af finansielle poster	(311)	(963)	(707)	(794)	(689)
Årets resultat	4.965	1.047	6.095	11.779	6.136
Årets resultat ekskl. minoriteter	4.513	1.298	7.304	14.146	7.393
Balancesum	45.571	40.761	42.192	48.946	40.505
Investeringer i materielle aktiver	464	4.223	2.891	5.570	4.413
Egenkapital	19.864	22.360	22.227	17.846	8.613
Egenkapital ekskl. minoriteter	19.864	18.931	18.250	13.478	6.077
Pengestrømme fra driftsaktivitet	17.952	3.847	(7.607)	17.341	4.320
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(7.246)	(1.190)	(1.174)	(3.671)	(4.237)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(1.792)	(2.458)	(3.810)	(1.268)	2.990
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	23,27	6,98	46,04	144,68	243,31
Soliditetsgrad (%)	43,59	46,44	43,25	27,54	15,00

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat ekskl. minoriteter} * 100}{\text{Gns. egenkapital ekskl. minoriteter}}$

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoriteter} * 100}{\text{Balancesum}}$

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet er murerarbejde i forbindelse med nybygning og renovering af alle former for byggeri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 75.297 t.kr. mod 81.647 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4.965 t.kr. mod 1.047 t.kr. sidste år.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Selskabets aktiviteter og regnskabsmæssige resultat har for året udviklet sig tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Der forventes en mindre nedgang i aktiviteten i 2024. Resultat før skat forventes at ligge i niveauet 1-3 mio. kr.

Videnressourcer

Selskabets vigtigste videnressource er medarbejderne, der har et indgående kendskab til murer-entreprisestyring fra ordreindgåelse til aflevering af det færdige byggeri.

Miljømæssige forhold

Selskabets primære påvirkning af miljøet sker via transport af mandskab og byggemateriel samt opvarmning og elforbrug i administrationen. Der arbejdes løbende med mulige reduktioner af selskabets påvirkning af miljøet.

Koncernens resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		75.296.841	81.647.287
Personaleomkostninger	2	(65.651.721)	(76.201.739)
Af- og nedskrivninger	3	(2.965.278)	(3.122.853)
Driftsresultat		6.679.842	2.322.695
Andre finansielle indtægter	4	264.050	50
Andre finansielle omkostninger	5	(575.357)	(962.878)
Resultat før skat		6.368.535	1.359.867
Skat af årets resultat	6	(1.403.872)	(312.997)
Årets resultat	7	4.964.663	1.046.870

Koncernens balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger		4.630.224	4.718.180
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.175.751	7.621.599
Materielle aktiver	8	9.805.975	12.339.779
Andre værdipapirer og kapitalandele		160.000	160.000
Finansielle aktiver	9	160.000	160.000
Anlægsaktiver		9.965.975	12.499.779
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.912.929	20.227.107
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	934.158	4.151.696
Andre tilgodehavender		363.495	246.986
Tilgodehavende skat		879.982	0
Periodeafgrænsningsposter	11	453.366	488.045
Tilgodehavender		23.543.930	25.113.834
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.005.301	1.791.390
Værdipapirer og kapitalandele		2.005.301	1.791.390
Likvide beholdninger		10.056.208	1.356.035
Omsætningsaktiver		35.605.439	28.261.259
Aktiver		45.571.414	40.761.038

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		19.514.474	18.581.148
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	300.000
Egenkapital tilhørende modervirksomhedens kapitalejere		19.864.474	18.931.148
Egenkapital tilhørende minoritetsinteresser		0	3.428.663
Egenkapital		19.864.474	22.359.811
Udskudt skat	12	4.126.481	2.842.618
Andre hensatte forpligtelser	13	660.000	1.385.000
Hensatte forpligtelser		4.786.481	4.227.618
Leasingforpligtelser		2.021.771	3.132.901
Anden gæld		4.518.740	0
Langfristede gældsforpligtelser	14	6.540.511	3.132.901
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	14	1.265.789	1.486.849
Deposita		6.000	6.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	5.573.769	1.157.940
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.505.458	2.774.601
Skyldig skat		0	89.460
Anden gæld		5.028.932	5.525.858
Kortfristede gældsforpligtelser		14.379.948	11.040.708
Gældsforpligtelser		20.920.459	14.173.609
Passiver		45.571.414	40.761.038
Begivenheder efter balancedagen	1		
Dagsværdioplysninger	16		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Transaktioner med nærtstående parter	18		
Dattervirksomheder	19		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	Egenkapital tilhørende modervirksom- hedens kapitalejere kr.
Egenkapital primo	50.000	18.581.148	0	300.000	18.931.148
Effekt af virksomhedskøb o.l.	0	(3.119.873)	0	0	(3.119.873)
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(300.000)	(300.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(160.000)	0	(160.000)
Årets resultat	0	4.053.199	160.000	300.000	4.513.199
Egenkapital ultimo	50.000	19.514.474	0	300.000	19.864.474

	Egenkapital til hørende minoritets- interesser kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	3.428.663	22.359.811
Effekt af virksomhedskøb o.l.	(3.880.127)	(7.000.000)
Udbetalt ordinært udbytte	0	(300.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	(160.000)
Årets resultat	451.464	4.964.663
Egenkapital ultimo	0	19.864.474

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Driftsresultat		6.679.842	2.322.695
Af- og nedskrivninger		2.779.525	3.122.853
Ændringer i arbejdskapital	15	9.893.386	1.262.985
Pengestrømme vedrørende primær drift		19.352.753	6.708.533
Modtagne finansielle indtægter		264.050	50
Betalte finansielle omkostninger		(575.357)	(962.878)
Refunderet/(betalt) skat		(1.089.451)	(1.899.040)
Pengestrømme vedrørende drift		17.951.995	3.846.665
Køb mv. af materielle aktiver		(463.721)	(1.378.925)
Salg af materielle aktiver		218.000	198.500
Køb af finansielle aktiver		0	(10.000)
Køb af minoritetsinteresser		(7.000.000)	0
Pengestrømme vedrørende investeringer		(7.245.721)	(1.190.425)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		10.706.274	2.656.240
Udbetalt udbytte		(460.000)	(114.400)
Udbetalt udbytte, minoriteter		0	(800.000)
Afdrag på leasingforpligtelser		(1.332.190)	(1.543.541)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(1.792.190)	(2.457.941)
Ændring i likvider		8.914.084	198.299
Likvider primo		3.147.425	2.949.126
Likvider ultimo		12.061.509	3.147.425
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		10.056.208	1.356.035
Værdipapirer		2.005.301	1.791.390
Likvider ultimo		12.061.509	3.147.425

Koncernens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Personaleomkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Gager og lønninger	55.608.832	64.961.714
Pensioner	6.664.299	7.817.669
Andre omkostninger til social sikring	1.285.940	1.404.110
Andre personaleomkostninger	2.092.650	2.018.246
	65.651.721	76.201.739
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	101	120

Med henvisning til årsregnskabslovens §98b er der ikke oplyst om det samlede ledelsesvederlag.

3 Af- og nedskrivninger

	2023 kr.	2022 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	2.965.278	3.122.853
	2.965.278	3.122.853

4 Andre finansielle indtægter

	2023 kr.	2022 kr.
Renteindtægter i øvrigt	50.139	50
Dagsværdireguleringer	213.911	0
	264.050	50

5 Andre finansielle omkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	222.848	258.025
Dagsværdireguleringer	0	288.836
Øvrige finansielle omkostninger	352.509	416.017
	575.357	962.878

6 Skat af årets resultat

	2023 kr.	2022 kr.
Aktuel skat	120.017	89.460
Ændring af udskudt skat	1.283.863	225.618
Regulering vedrørende tidligere år	(8)	(2.081)
	1.403.872	312.997

7 Forslag til resultatdisponering

	2023 kr.	2022 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	160.000	0
Overført resultat	4.053.199	998.203
Minoritetsinteressers andel af resultatet	451.464	(251.333)
	4.964.663	1.046.870

8 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	5.434.844	23.723.562
Tilgange	0	463.721
Afgange	0	(968.848)
Kostpris ultimo	5.434.844	23.218.435
Af- og nedskrivninger primo	(716.664)	(16.101.963)
Årets afskrivninger	(87.956)	(2.877.322)
Tilbageførsel ved afgang	0	936.601
Af- og nedskrivninger ultimo	(804.620)	(18.042.684)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.630.224	5.175.751
Ikke-ejede aktiver	0	3.202.199

9 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	160.000
Kostpris ultimo	160.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	160.000

10 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2023 kr.	2022 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	108.813.053	99.000.230
Foretagne acontofaktureringer	(113.452.664)	(96.006.474)
Overført til forpligtelser	5.573.769	1.157.940
	934.158	4.151.696

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indeholder primært forudbetalte omkostninger.

12 Udskudt skat

	2023 kr.	2022 kr.
Materielle aktiver	678.430	1.081.024
Hensatte forpligtelser	(145.200)	(304.700)
Forpligtelser	(723.263)	(1.016.344)
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	4.316.514	3.082.638
Udskudt skat i alt	4.126.481	2.842.618

	2023 kr.	2022 kr.
Bevægelser i året		
Primo	2.842.618	2.617.000
Indregnet i resultatopgørelsen	1.283.863	225.618
Ultimo	4.126.481	2.842.618

13 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser samt hensættelser til forventet tab på igangværende arbejder.

14 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2023 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2022 kr.	Forfald efter 12 måneder 2023 kr.
Leasingforpligtelser	1.265.789	1.486.849	2.021.771
Anden gæld	0	0	4.518.740
	1.265.789	1.486.849	6.540.511

15 Ændring i arbejdskapital

	2023	2022
	kr.	kr.
Ændring i tilgodehavender	6.865.715	1.917.935
Ændring i leverandørgæld mv.	3.027.671	(654.950)
	9.893.386	1.262.985

16 Dagsværdioplysninger

	Aktier
	kr.
Dagsværdi ultimo	2.005.301
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	213.911

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev på 220 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2023 udgør 451 t.kr.

Indgåede entreprisegarantier (AB92) udgør 40.501 t.kr. pr. 31.12.2023.

18 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

19 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel
			%
Murerfirmaet Axel Poulsen A/S	Vejen	A/S	100,00

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(21.673)	(21.900)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	3.200.000
Andre finansielle indtægter	2	226.439	43.079
Andre finansielle omkostninger	3	(18.740)	(290.144)
Resultat før skat		186.026	2.931.035
Skat af årets resultat	4	(40.926)	59.172
Årets resultat	5	145.100	2.990.207

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		13.935.000	6.935.000
Finansielle aktiver	6	13.935.000	6.935.000
Anlægsaktiver		13.935.000	6.935.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2.243.079
Tilgodehavende skat		879.982	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		79.091	148.632
Tilgodehavender		959.073	2.391.711
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.005.301	1.791.390
Værdipapirer og kapitalandele		2.005.301	1.791.390
Likvide beholdninger		465.960	1.132.853
Omsætningsaktiver		3.430.334	5.315.954
Aktiver		17.365.334	12.250.954

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		11.486.594	11.801.494
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	300.000
Egenkapital		11.836.594	12.151.494
Anden gæld		4.518.740	0
Langfristede gældsforpligtelser		4.518.740	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.000.000	0
Skyldig skat		0	89.460
Kortfristede gældsforpligtelser		1.010.000	99.460
Gældsforpligtelser		5.528.740	99.460
Passiver		17.365.334	12.250.954
Begivenheder efter balancedagen	1		
Personaleforhold	7		
Dagsværdioplysninger	8		
Eventualforpligtelser	9		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	10		
Transaktioner med nærtstående parter	11		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	11.801.494	0	300.000	12.151.494
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(300.000)	(300.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(160.000)	0	(160.000)
Årets resultat	0	(314.900)	160.000	300.000	145.100
Egenkapital ultimo	50.000	11.486.594	0	300.000	11.836.594

Modervirksomhedens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Andre finansielle indtægter

	2023 kr.	2022 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.514	43.079
Renteindtægter i øvrigt	6.014	0
Dagsværdireguleringer	213.911	0
	226.439	43.079

3 Andre finansielle omkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	0	1.308
Dagsværdireguleringer	0	288.836
Øvrige finansielle omkostninger	18.740	0
	18.740	290.144

4 Skat af årets resultat

	2023 kr.	2022 kr.
Aktuel skat	40.926	0
Refusion i sambeskatning	0	(59.172)
	40.926	(59.172)

5 Forslag til resultatdisponering

	2023 kr.	2022 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	160.000	0
Overført resultat	(314.900)	2.690.207
	145.100	2.990.207

6 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	6.935.000
Tilgange	7.000.000
Kostpris ultimo	13.935.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.935.000

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

7 Personaleforhold

Det gennemsnitlige antal ansatte i regnskabsåret er 0.

8 Dagsværdioplysninger

	Børsnoterede værdipapirer kr.
Dagsværdi ultimo	2.005.301
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	213.911

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

10 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Pernille Skov-Poulsen, Vejen ejer alle anparter i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

11 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af resultatet præsenteres som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering, og deres andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver præsenteres som en særskilt post under koncernens egenkapital.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden)

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Indirekte omkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i fremstillingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgæede timeforbrug for det enkelte aktiv.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Tilgodehavende og skyldig skat

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

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre hensatte forpligtelser

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt skat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko.