

Jensen & Nielsen Byggeri A/S
Trindholmsgade 4, 4, 6000 Kolding

Årsrapport for
1. oktober 2021 - 30. september 2022

CVR-nr. 37 43 40 43

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2022.

Jan Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Hovedtal og nøgletal
- 7 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Egenkapitalopgørelse
- 13 Pengestrømsopgørelse
- 14 Noter
- 19 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Jensen & Nielsen Byggeri A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 15. december 2022

Direktion

Jan Jensen

Bestyrelse

Henrik Skaarup Nielsen
formand

Jan Jensen

Dorthe Møller Jochimsen

Henry Bobby Larsen Horn

Mike Frydenlund Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i Jensen & Nielsen Byggeri A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jensen & Nielsen Byggeri A/S for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Kolding, den 15. december 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor
mne33686

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Jensen & Nielsen Byggeri A/S Trindholmsgade 4, 4 6000 Kolding |
| | CVR-nr.: 37 43 40 43 |
| | Stiftet: 5. februar 2016 |
| | Hjemsted: Kolding |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 7. regnskabsår |
| Bestyrelse | Henrik Skaarup Nielsen, formand Jan Jensen Dorthe Møller Jochimsen Henry Bobby Larsen Horn Mike Frydenlund Jensen |
| Direktion | Jan Jensen |
| Revision | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding |
| Modervirksomhed | Jensen & Nielsen Gruppen A/S |

Hovedtal og nøgletal

| | 2021/22 t.kr. | 2020/21 t.kr. | 2019/20 t.kr. | 2018/19 t.kr. | 2017/18 t.kr. |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Resultatopgørelse: | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 15.150 | 15.586 | 8.113 | 6.076 | 13.583 |
| Resultat af primær drift | 9.196 | 9.876 | 3.177 | 146 | 8.204 |
| Finansielle poster, netto | -132 | -34 | -115 | -61 | -70 |
| Årets resultat | 7.064 | 7.672 | 2.359 | 57 | 6.337 |
| Balance: | | | | | |
| Balancesum | 51.862 | 47.243 | 43.059 | 40.926 | 42.355 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 180 | 0 | 160 | 0 | 0 |
| Egenkapital | 19.064 | 19.672 | 17.161 | 14.802 | 21.082 |
| Pengestrømme: | | | | | |
| Driftsaktivitet | -12.496 | 25.821 | 0 | 0 | 0 |
| Investeringsaktivitet | -85 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finansieringsaktivitet | -2.759 | -10.475 | 0 | 0 | 0 |
| Pengestrømme i alt | -15.341 | 15.346 | 0 | 0 | 0 |
| Medarbejdere: | | | | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere | 10 | 8 | 9 | 10 | 9 |
| Nøgletal i %: | | | | | |
| Soliditetsgrad | 36,8 | 41,6 | 39,9 | 36,2 | 49,8 |

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

Hoved- og nøgletallene er kun inkluderet for perioden 2020/21 og frem for pengestrømsopgørelsen, da selskabet ikke tidligere var omfattet af klasse C selskaber.

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at opføre byggerier eller dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 15.150 t.kr. mod 15.586 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 7.064 t.kr. mod 7.672 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Kapitalberedskab

Selskabet er velkonsolideret med en soliditetsgrad på 36,8% (41,6% i 2020/21) svarende til, at selskabets egenkapital pr. 30. september 2022 udgør t.kr. 19.064.

Særlige risici

Driftsmæssige risici

Selskabets aktiviteter er generelt underlagt almindelige risiko i forhold til de generelle samfundskonjunkturer i byggebranchen. Den stigende aktivitet i byggebranchen samt prisudviklingerne på markedet, har medført stigende priser i branchen samt stigende konkurrence omkring medarbejdertiltrækning.

Valutarisici

Selskabet er ikke underlagt valutarisici, som følge af at selskabet alene opererer på det danske marked og alt indkøb foregår i Danmark.

Renterisici

Selskabet har ikke langfristet gældsforpligtelser til banker eller lignende og anses derfor ikke som særligt rentefølsom.

Kreditrisici

Selskabet er ikke underlagt unormale kreditrisici. Der foretages løbende kreditvurdering og forsikringsvurdering af selskabets kunder.

Miljøforhold

Selskabet er underlagt almindelige miljøhensyn i henhold til gældende danske regler og stiller generelt krav til, at selskabes aktiviteter drives, således aktiviteterne løbende belaster miljøet mindst muligt.

Videnressourcer

Selskabet har gennem dets normale aktiviteter opbygget en faglig kvalificeret arbejdskraft, og opbygget stor viden inden for selskabets ydelser og produkter. Der arbejdes løbende på, at vedligeholde og tiltrække faglig kvalificeret arbejdskraft.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har i årets løb ikke afholdt omkostninger til forskning og udvikling.

Ledelsesberetning

Den forventede udvikling

Selskabet har en god ordrebeholdning og forventer et resultat på niveau med 2021/22.

Selskabet har ikke været påvirket af den igangværende Covid-19 situation og forventer ikke, at den vil have økonomisk betydning for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 15.150.425 | 15.585.977 |
| 1 Personaleomkostninger | -5.931.492 | -5.670.474 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -23.125 | -40.000 |
| Resultat før finansielle poster | 9.195.808 | 9.875.503 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -132.490 | -34.428 |
| Resultat før skat | 9.063.318 | 9.841.075 |
| Skat af årets resultat | -1.999.000 | -2.169.200 |
| 2 Årets resultat | 7.064.318 | 7.671.875 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 166.875 | 90.000 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>166.875</u> | <u>90.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>166.875</u> | <u>90.000</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.051.775 | 1.601.247 |
| 4 Igangværende arbejder for fremmed regning | 44.313.549 | 22.222.976 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 2.913.146 | 4.209.705 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 145.100 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 2.172.508 | 3.701.758 |
| 5 Periodeafgrænsningsposter | 84.791 | 62.004 |
| Tilgodehavender i alt | <u>51.680.869</u> | <u>31.797.690</u> |
| Likvide beholdninger | <u>14.642</u> | <u>15.355.482</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>51.695.511</u> | <u>47.153.172</u> |
| Aktiver i alt | <u>51.862.386</u> | <u>47.243.172</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| | Virksomhedskapital | 8.000.000 | 8.000.000 |
| | Overført resultat | 11.064.318 | 11.671.875 |
| | Egenkapital i alt | <u>19.064.318</u> | <u>19.671.875</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| 6 | Hensættelser til udskudt skat | 7.234.300 | 4.383.300 |
| 7 | Andre hensatte forpligtelser | 828.162 | 828.162 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>8.062.462</u> | <u>5.211.462</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Anden gæld | 615.270 | 615.270 |
| 8 | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>615.270</u> | <u>615.270</u> |
| | Gæld til pengeinstitutter | 4.912.394 | 0 |
| 4 | Igangværende arbejder for fremmed regning | 4.604.659 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 14.260.935 | 20.090.178 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 669.882 |
| | Anden gæld | 342.348 | 984.505 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>24.120.336</u> | <u>21.744.565</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>24.735.606</u> | <u>22.359.835</u> |
| | Passiver i alt | <u>51.862.386</u> | <u>47.243.172</u> |
| 9 Eventualposter | | | |
| 10 Nærtstående parter | | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--|--------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2020 | 8.000.000 | 9.160.625 | 0 | 17.160.625 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -5.160.625 | -5.160.625 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 2.511.250 | 5.160.625 | 7.671.875 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 5.160.625 | 0 | 5.160.625 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | -5.160.625 | 0 | -5.160.625 |
| Egenkapital 1. oktober 2021 | 8.000.000 | 11.671.875 | 0 | 19.671.875 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -7.671.875 | -7.671.875 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -607.557 | 7.671.875 | 7.064.318 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 7.671.875 | 0 | 7.671.875 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | -7.671.875 | 0 | -7.671.875 |
| | 8.000.000 | 11.064.318 | 0 | 19.064.318 |

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Årets resultat | 7.064.318 | 7.671.875 |
| 11 Reguleringer | 2.846.515 | 2.423.588 |
| 12 Ændring i driftskapital | <u>-22.274.702</u> | <u>15.760.307</u> |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | -12.363.869 | 25.855.770 |
| Renteudbetalinger og lignende | <u>-132.490</u> | <u>-34.428</u> |
| Pengestrøm fra ordinær drift | <u>-12.496.359</u> | <u>25.821.342</u> |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | <u>-12.496.359</u> | <u>25.821.342</u> |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -180.000 | 0 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 95.000 | 0 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | <u>-85.000</u> | <u>0</u> |
| Betalt udbytte | -7.671.875 | -5.160.625 |
| Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter | <u>4.912.394</u> | <u>-5.314.236</u> |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | <u>-2.759.481</u> | <u>-10.474.861</u> |
| Ændring i likvider | -15.340.840 | 15.346.481 |
| Likvider primo | 15.355.482 | 9.001 |
| Likvider ultimo | <u>14.642</u> | <u>15.355.482</u> |
| Likvider | | |
| Likvide beholdninger | <u>14.642</u> | <u>15.355.482</u> |
| Likvider ultimo | <u>14.642</u> | <u>15.355.482</u> |

Noter

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 5.258.545 | 5.085.355 |
| Pensioner | 577.515 | 501.780 |
| Andre omkostninger til social sikring | 95.432 | 83.339 |
| | <u>5.931.492</u> | <u>5.670.474</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>10</u> | <u>8</u> |
| <p>Der findes kun en ledelseskategori, der modtager vederlag og med henvisning til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §98 b er vederlaget ikke oplyst.</p> | | |
| 2. Forslag til resultatdisponering | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 7.671.875 | 5.160.625 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 2.511.250 |
| Disponeret fra overført resultat | -607.557 | 0 |
| Disponeret i alt | <u>7.064.318</u> | <u>7.671.875</u> |
| | | |
| | <u>30/9 2022</u> | <u>30/9 2021</u> |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 160.000 | 160.000 |
| Tilgang i årets løb | 180.000 | 0 |
| Afgang i årets løb | -80.000 | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>260.000</u> | <u>160.000</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -70.000 | -30.000 |
| Årets afskrivninger | -23.125 | -40.000 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-93.125</u> | <u>-70.000</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>166.875</u> | <u>90.000</u> |

Noter

| | <u>30/9 2022</u> | <u>30/9 2021</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 4. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af periodens produktion | 267.094.475 | 190.144.858 |
| Aconto faktureringer | <u>-227.385.585</u> | <u>-167.921.882</u> |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | <u>39.708.890</u> | <u>22.222.976</u> |
| Der indregnes således: | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver) | 44.313.549 | 22.222.976 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser) | <u>-4.604.659</u> | <u>0</u> |
| | <u>39.708.890</u> | <u>22.222.976</u> |
| 5. Periodeafgrænsningsposter | | |
| Forudbetalte omkostninger | <u>84.791</u> | <u>62.004</u> |
| | <u>84.791</u> | <u>62.004</u> |
| Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger som forsikring, leasing m.m. | | |
| 6. Hensættelser til udskudt skat | | |
| Hensættelser til udskudt skat primo | 4.383.300 | 2.145.500 |
| Udskudt skat af årets resultat | 2.144.100 | 2.169.200 |
| Udskudt skat, ændringer i sambeskatningen tidligere år | <u>706.900</u> | <u>68.600</u> |
| | <u>7.234.300</u> | <u>4.383.300</u> |

Noter

| | <u>30/9 2022</u> | <u>30/9 2021</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 7. Andre hensatte forpligtelser | | |
| Andre hensatte forpligtelser primo | 828.162 | 716.802 |
| Årets ændring i andre hensatte forpligtelser | <u>0</u> | <u>111.360</u> |
| | <u>828.162</u> | <u>828.162</u> |
| Forfaldstidspunkterne forventes at blive: | | |
| 1-5 år | <u>828.162</u> | <u>828.162</u> |
| | <u>828.162</u> | <u>828.162</u> |

Andre hensatte forpligtelser omfatter omkostninger til garantihensættelse i sammenhæng med færdiggjorte projekter. Garantiforpligtelserne løber over 1-5 år.

| 8. Gældsforpligtelser | Gæld i alt | Kortfristet | Langfristet | Restgæld |
|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>30/9 2022</u> | <u>del af lang-</u> | <u>gæld</u> | <u>efter 5 år</u> |
| Anden gæld | <u>615.270</u> | <u>0</u> | <u>615.270</u> | <u>615.270</u> |
| | <u>615.270</u> | <u>0</u> | <u>615.270</u> | <u>615.270</u> |

9. Eventualposter Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 418 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 2-10 måneder og en samlet restleasingydelse på 220 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har stillet ulimiteret selvskyldnerkaution for moderselskabet Jensen & Nielsen Gruppen A/S.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har afgivet arbejdsgarantier pr. 30. september 2022 på i alt t.kr. 28.995

Selskabet har afgivet betalingsgarantier pr. 30. september 2022 på i alt t.kr. 500.

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jensen & Nielsen Gruppen A/S, CVR-nr. 80263317, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

10. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Jensen & Nielsen Gruppen A/S, Kolding

Hovedaktionær

Transaktioner

Selskabets transaktioner med nærtstående parter er foregået på markedsmæssige vilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Jensen & Nielsen Gruppen A/S, Kolding.

Noter

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|---|---------------------------|--------------------------|
| 11. Reguleringer | | |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 23.125 | 40.000 |
| Avance ved afhændelse af anlægsaktiver | -15.000 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 132.490 | 34.428 |
| Skat af årets resultat | 1.999.000 | 2.169.200 |
| Udskudt skat | 706.900 | 68.600 |
| Andre hensatte forpligtelser | 0 | 111.360 |
| | <u>2.846.515</u> | <u>2.423.588</u> |
| 12. Ændring i driftskapital | | |
| Ændring i tilgodehavender | -19.738.079 | 11.122.072 |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld | -2.536.623 | 4.638.235 |
| | <u>-22.274.702</u> | <u>15.760.307</u> |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jensen & Nielsen Byggeri A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "løntilskud og lønrefusioner" er ændret, således at indtægter hertil, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre driftsindtægter".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balance for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset til den ændrede klassifikation.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

| | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 år |

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

Leasingkontrakter

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

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med en sats, som afspejler risiko og forfaldstidspunkt på forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Jan Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jan Jensen

Direktør

ID: 12a91c02-6d53-4530-826f-3df553b069a6

Tidspunkt for underskrift: 16-12-2022 kl.: 11:03:07

Underskrevet med MitID



Jan Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jan Jensen

Bestyrelsesmedlem

ID: 12a91c02-6d53-4530-826f-3df553b069a6

Tidspunkt for underskrift: 16-12-2022 kl.: 11:03:07

Underskrevet med MitID



Henrik Skaarup Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Skaarup Nielsen

Bestyrelsesformand

ID: f52688ea-c6f8-41aa-a50c-5bf550d3404d

Tidspunkt for underskrift: 18-12-2022 kl.: 07:45:18

Underskrevet med MitID



Dorthe Møller Jochimsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Dorthe Møller Jochimsen

Bestyrelsesmedlem

ID: 70a39058-ae12-42a3-b6ad-52c84b7e2874

Tidspunkt for underskrift: 18-12-2022 kl.: 07:19:11

Underskrevet med MitID



Henry Bobby Larsen Horn

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henry Bobby Larsen Horn

Bestyrelsesmedlem

ID: 4dc860ae-35fe-4114-88ce-487f6a1413bd

Tidspunkt for underskrift: 18-12-2022 kl.: 15:40:20

Underskrevet med MitID



Mike Frydenlund Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mike Frydenlund Jensen

Bestyrelsesmedlem

ID: 2ce6bcad-c3c0-4d62-b9a4-4abdcc2a4105

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2022 kl.: 07:10:43

Underskrevet med MitID



Jan Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jan Jensen

Dirigent

ID: 12a91c02-6d53-4530-826f-3df553b069a6

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2022 kl.: 10:12:24

Underskrevet med MitID



Jørn Dam Jensen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jørn Dam Jensen

Revisor

RID: 1255008299560

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2022 kl.: 07:20:29

Underskrevet med NemID

NEM ID