



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Thyparken 10
7700 Thisted
T +45 97 91 11 11

CVR nr. 25 49 21 45

thisted@rsm.dk
www.rsm.dk

Skinnerup Tømrer & Snedker ApS

Bødkervej 20, 7700 Thisted

CVR-nr. 37 99 56 65

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. marts 2023.

Per Collin Sloth
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Skinnerup Tømrer & Snedker ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 19. marts 2023

Direktion

Per Collin Sloth
Direktør

Ole Collin Sloth
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Skinnerup Tømrer & Snedker ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skinnerup Tømrer & Snedker ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Thisted, den 19. marts 2023

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Stig R. Enevoldsen

statsautoriseret revisor
mne30151

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skinnerup Tømrer & Snedker ApS Bødkervej 20 7700 Thisted CVR-nr.: 37 99 56 65 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Per Collin Sloth, Direktør Ole Collin Sloth, Direktør
Revision	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted
Bankforbindelse	Sparekassen Thy, Store Torv 1, 7700 Thisted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af udførelse af tømrer- og snedkerarbejde, herunder nybyggeri, ombygning samt reparationsarbejder og lignende.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 11.601.120 kr. mod 9.035.919 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.320.025 kr. mod 143.344 kr. sidste år.

Efter nogle år med Covid19 og generelt udfordrende markedsvilkår har selskabets drift i regnskabsåret været præget af mere normaliserede forhold, hvilket har haft positiv indvirkning på aktivitet og resultat. Ledelsen anser årets resultat for værende tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skinnerup Tømrer & Snedker ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret vedrørende indregning af omsætning. Tidligere har omsætningen været indregnet på tidspunktet for levering og risikoovergang (faktureringsmetoden), men indregnes efter ny praksis i takt med at produktionen udføres (produktionsmetoden), således at årets omsætning svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. Som konsekvens heraf måles igangværende arbejder for fremmed regning til salgsværdien af det udførte arbejde. Tidligere blev igangværende arbejder for fremmed regning målt til kostpris. Som følge heraf er klassifikationen af regnskabsposten i balancen ændret, så igangværende arbejder for fremmed regning indregnes under tilgodehavender, hvor det tidligere blev indregnet under varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis er ændret, da ledelsen vurderer, at den nye regnskabspraksis bedre giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling.

Ændringen i anvendt regnskabspraksis medfører en forøgelse af årets resultat før skat på 1.450 tkr. (2021: -97 t.kr.) og egenkapitalen er forøget med 1.131 t.kr. (2021: 429 t.kr.).

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

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

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

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

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

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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 - 16 år	0-12 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 5 år	0-25 %

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

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationseværdi.

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	11.601.120	9.035.919
2 Personaleomkostninger	-8.441.096	-8.620.196
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-148.126	-217.599
Driftsresultat	3.011.898	198.124
Andre finansielle indtægter	10.132	122
Øvrige finansielle omkostninger	-21.386	-10.600
Resultat før skat	3.000.644	187.646
3 Skat af årets resultat	-680.619	-44.302
Årets resultat	2.320.025	143.344
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	2.400.000	0
Overføres til overført resultat	0	143.344
Disponeret fra overført resultat	-79.975	0
Disponeret i alt	2.320.025	143.344

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
5 Produktionsanlæg og maskiner	111.170	116.605
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	427.142	366.873
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>538.312</u>	<u>483.478</u>
7 Deposita	300.000	300.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>838.312</u>	<u>783.478</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	653.656	643.136
Varebeholdninger i alt	<u>653.656</u>	<u>643.136</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.727.175	1.610.390
8 Igangværende arbejder for fremmed regning	5.898.283	884.325
Andre tilgodehavender	71.973	90.850
Periodeafgrænsningsposter	63.483	99.471
Tilgodehavender i alt	<u>8.760.914</u>	<u>2.685.036</u>
Likvide beholdninger	661.433	243.389
Omsætningsaktiver i alt	<u>10.076.003</u>	<u>3.571.561</u>
Aktiver i alt	<u>10.914.315</u>	<u>4.355.039</u>

Balance 31. december

Passiver	2022	2021
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.845.493	1.925.468
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.400.000	0
Egenkapital i alt	<u>4.295.493</u>	<u>1.975.468</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	488.174	181.577
Hensatte forpligtelser i alt	<u>488.174</u>	<u>181.577</u>
Gældsforpligtelser		
8 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	4.073	67.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.506.568	639.685
Selskabsskat	322.022	66.148
Anden gæld	1.297.985	1.425.161
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.130.648</u>	<u>2.197.994</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.130.648</u>	<u>2.197.994</u>
Passiver i alt	<u>10.914.315</u>	<u>4.355.039</u>
1 Særlige poster		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	1.277.526	800.000	2.127.526
Korrektion som følge af ændret praksis	0	504.598	0	504.598
Udloddet udbytte	0	0	-800.000	-800.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	143.344	0	143.344
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	1.925.468	0	1.975.468
Årets overførte overskud eller underskud	0	-79.975	2.400.000	2.320.025
	50.000	1.845.493	2.400.000	4.295.493

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter:

Modtaget lønkomensation Covid-19	0	74.172
	<u>0</u>	<u>74.172</u>

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Bruttofortjeneste	0	74.172
Resultat af særlige poster netto	0	74.172

2022

2021

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	7.351.014	7.312.733
Pensioner	876.755	1.064.989
Andre omkostninger til social sikring	213.327	242.474
	<u>8.441.096</u>	<u>8.620.196</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>25</u>	<u>25</u>
--	-----------	-----------

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	374.022	82.148
Årets regulering af udskudt skat	306.597	-37.846
	<u>680.619</u>	<u>44.302</u>

31/12 2022

31/12 2021

4. Goodwill

Kostpris primo	100.000	100.000
Kostpris ultimo	100.000	100.000
Af- og nedskrivninger primo	-100.000	-81.667
Årets afskrivninger	0	-18.333
Af- og nedskrivninger ultimo	-100.000	-100.000

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	400.100	400.100
Tilgang i årets løb	7.500	0
Kostpris ultimo	407.600	400.100
Afskrivninger primo	-283.495	-230.575
Årets afskrivninger	-12.935	-52.920
Afskrivninger ultimo	-296.430	-283.495
Regnskabsmæssig værdi ultimo	111.170	116.605
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	904.200	840.300
Tilgang i årets løb	197.460	154.900
Afgang i årets løb	-10.000	-91.000
Kostpris ultimo	1.091.660	904.200
Afskrivninger primo	-537.327	-452.227
Årets afskrivninger	-135.191	-146.346
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	8.000	61.246
Afskrivninger ultimo	-664.518	-537.327
Regnskabsmæssig værdi ultimo	427.142	366.873
7. Deposita		
Kostpris primo	300.000	300.000
Kostpris ultimo	300.000	300.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	300.000	300.000

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
8. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	12.295.210	4.400.325
Aconto faktureringer	<u>-6.401.000</u>	<u>-3.583.000</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>5.894.210</u>	<u>817.325</u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	5.898.283	884.325
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	<u>-4.073</u>	<u>-67.000</u>
	<u>5.894.210</u>	<u>817.325</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	654
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.227
Produktionsanlæg og maskiner	111
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	427
Goodwill	0

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 960 t.kr. Lejemålet kan opsiges med tre måneders varsel.