

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Entreprenør Lars Kloster A/S

Lundbjergvej 102, Lundbjerg
7080 Børkop

CVR-nr. 38 64 25 02

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 16/05 2022

Lars Ulrik Kloster
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	13
Balance pr. 31. december 2021	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2021	17
Noter	18

Selskabsoplysninger

Selskabet

Entreprenør Lars Kloster A/S
Lundbjergvej 102, Lundbjerg
7080 Børkop

CVR-nr.: 38 64 25 02
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
Stiftet: 15. maj 2017
Regnskabsår: 5. regnskabsår
Hjemsted: Vejle

Bestyrelse

Karl Georg Kloster, formand
Annette Engkjær Winum
Lars Ulrik Kloster

Direktion

Lars Ulrik Kloster, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Entreprenør Lars Kloster A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lundbjerg, den 16. maj 2022

Direktion

Lars Ulrik Kloster
direktør

Bestyrelse

Karl Georg Kloster
formand

Annette Engkjær Winum

Lars Ulrik Kloster

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Entreprenør Lars Kloster A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Entreprenør Lars Kloster A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 16. maj 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33225

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 2.064.812, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 17.687.158.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Entreprenør Lars Kloster A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at goodwill primært kan henføres til igangværende sager på overtagelsestidspunktet

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	25 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter bankindeståender

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Entreprenør Lars Kloster A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

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 acountoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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 selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

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 resultat 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 aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		31.914.877	32.078.660
Personaleomkostninger	2	<u>(19.535.076)</u>	<u>(20.627.259)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		12.379.801	11.451.401
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>(9.126.263)</u>	<u>(7.950.313)</u>
Resultat før finansielle poster		3.253.538	3.501.088
Finansielle indtægter	4	70.500	72.533
Finansielle omkostninger	1,5	<u>(709.232)</u>	<u>(259.689)</u>
Resultat før skat		2.614.806	3.313.932
Skat af årets resultat	6	<u>(549.994)</u>	<u>(734.157)</u>
Årets resultat		<u>2.064.812</u>	<u>2.579.775</u>
Foreslået udbytte		5.000.000	1.000.000
Overført resultat		<u>(2.935.188)</u>	<u>1.579.775</u>
		<u>2.064.812</u>	<u>2.579.775</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		0	782.000
Immaterielle anlægsaktiver	7	<u>0</u>	<u>782.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.792.330	20.636.012
Indretning af lejede lokaler		27.638	29.366
Materielle anlægsaktiver	8	<u>22.819.968</u>	<u>20.665.378</u>
Andre tilgodehavender	9	0	512.333
Deposita	9	200.000	200.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>200.000</u>	<u>712.333</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>23.019.968</u>	<u>22.159.711</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.450.777	15.290.674
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.766.938	3.043.581
Andre tilgodehavender		1.817.333	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		17.562	0
Periodeafgrænsningsposter		223.306	160.606
Tilgodehavender		<u>22.275.916</u>	<u>18.494.861</u>
Værdipapirer	1	763.525	0
Værdipapirer		<u>763.525</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>539.683</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>23.579.124</u>	<u>18.494.861</u>
Aktiver i alt		<u>46.599.092</u>	<u>40.654.572</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		12.187.158	15.122.346
Foreslået udbytte for regnskabsåret		5.000.000	1.000.000
Egenkapital	10	<u>17.687.158</u>	<u>16.622.346</u>
Hensættelse til udskudt skat	11	<u>1.441.889</u>	<u>874.333</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.441.889</u>	<u>874.333</u>
Leasingforpligtelser		4.644.772	3.521.321
Feriepengeforpligtelser		<u>1.819.779</u>	<u>1.794.567</u>
Langfristede gældsforpligtelser	12	<u>6.464.551</u>	<u>5.315.888</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	2.852.574	2.769.703
Kreditinstitutter		4.828.514	1.636.380
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.628.428	8.892.099
Forudfakturering igangværende arbejder	13	1.141.218	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		47.057	54.440
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	683.144
Anden gæld		<u>3.507.703</u>	<u>3.806.239</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>21.005.494</u>	<u>17.842.005</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>27.470.045</u>	<u>23.157.893</u>
Passiver i alt		<u>46.599.092</u>	<u>40.654.572</u>
Leje- og leasingforpligtelser	14		
Eventualforpligtelser	15		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	15.122.346	1.000.000	16.622.346
Betalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	(2.935.188)	5.000.000	2.064.812
Egenkapital 31. december 2021	500.000	12.187.158	5.000.000	17.687.158

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Årets resultat		2.064.812	2.579.775
Reguleringer	17	7.951.317	7.571.138
Ændring i driftskapital	18	69.037	1.756.543
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		10.085.166	11.907.456
Renteindbetalinger og lignende		70.500	72.533
Renteudbetalinger og lignende		(472.757)	(259.689)
Pengestrømme fra ordinær drift		9.682.909	11.720.300
Betalt selskabsskat		(683.144)	(972.611)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		8.999.765	10.747.689
Køb af materielle anlægsaktiver		(12.155.581)	(10.701.472)
Salg af materielle anlægsaktiver		4.020.400	3.174.351
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(8.135.181)	(7.527.121)
Nedbringelse af leasingforpligtelser		(4.822.784)	(3.751.956)
Indgåelse af leasingforpligtelser		6.029.106	4.379.000
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		(2.723.357)	(1.863.850)
Betalt udbytte		(1.000.000)	(1.000.000)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(2.517.035)	(2.236.806)
Ændring i likvider		(1.652.451)	983.762
Kassekredit		(1.636.380)	(2.620.142)
Likvider 1. januar 2021		(1.636.380)	(2.620.142)
Kursregulering omsætningsværdipapirer		(236.475)	0
Likvider 31. december 2021		(3.525.306)	(1.636.380)
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		539.683	0
Værdipapirer		763.525	0
Kassekredit		(4.828.514)	(1.636.380)
Likvider 31. december 2021		(3.525.306)	(1.636.380)

Noter til årsrapporten

	2021	
	kr.	
1 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen		<u>(236.475)</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo		<u>763.525</u>
	2021	2020
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	16.751.908	17.754.519
Pensioner	2.081.032	2.184.825
Andre omkostninger til social sikring	588.360	548.261
Andre personaleomkostninger	113.776	139.654
	<u>19.535.076</u>	<u>20.627.259</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>45</u>	<u>48</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	782.000	782.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	8.344.263	7.168.313
	<u>9.126.263</u>	<u>7.950.313</u>
der fordeler sig således:		
Goodwill	782.000	782.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.342.535	7.166.585
Indretning af lejede lokaler	1.728	1.728
	<u>9.126.263</u>	<u>7.950.313</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	63.900	60.200
Andre finansielle indtægter	<u>6.600</u>	<u>12.333</u>
	<u>70.500</u>	<u>72.533</u>
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>709.232</u>	<u>259.689</u>
	<u>709.232</u>	<u>259.689</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	567.556	51.013
Sambeskatningsbidrag	<u>(17.562)</u>	<u>683.144</u>
	<u>549.994</u>	<u>734.157</u>
7 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2021		<u>3.910.000</u>
Kostpris 31. december 2021		<u>3.910.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021		3.128.000
Årets afskrivninger		<u>782.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021		<u>3.910.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		<u>0</u>

Noter til årsrapporten

8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2021	39.933.636	43.190
Tilgang i årets løb	12.155.581	0
Afgang i årets løb	<u>(6.104.000)</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>45.985.217</u>	<u>43.190</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	19.297.624	13.824
Årets afskrivninger	8.342.535	1.728
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>(4.447.272)</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>23.192.887</u>	<u>15.552</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>22.792.330</u>	<u>27.638</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>	<u>25 år</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>9.889.865</u>	<u>0</u>

9 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar 2021	<u>400.000</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>400.000</u>
Nedskrivninger 1. januar 2021	<u>200.000</u>
Nedskrivninger 31. december 2021	<u>200.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>200.000</u>

Noter til årsrapporten

10 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
11 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	0	172.040
Materielle anlægsaktiver	947.088	782.293
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.817.337	0
Skattemæssigt underskud	<u>(1.322.536)</u>	<u>0</u>
	<u>1.441.889</u>	<u>874.333</u>

12 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u>	<u>Gæld</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>1. januar 2021</u>	<u>31. december</u>	<u>næste år</u>	<u>efter 5 år</u>
		<u>2021</u>		
Leasingforpligtelser	6.291.024	7.497.346	2.852.574	0
Feriepengeforpligtelser	<u>1.794.567</u>	<u>1.819.779</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>8.085.591</u>	<u>9.317.125</u>	<u>2.852.574</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
13 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	(59.680.049)	0
Igangværende arbejder, acontofaktureret	<u>58.538.831</u>	<u>0</u>
	<u>(1.141.218)</u>	<u>0</u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	0	0
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>(1.141.218)</u>	<u>0</u>
	<u>(1.141.218)</u>	<u>0</u>
14 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	186.144	93.299
Mellem 1 og 5 år	<u>21.990</u>	<u>48.585</u>
	<u>208.134</u>	<u>141.884</u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	0	596.435

15 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor tilknyttede virksomheds gæld på 0 kr. til pengeinstitut.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor kapitalinteressers gæld på 13.097 t.kr. til pengeinstitut.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Lars Kloster Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har pr. 31. december 2021 stillet garantier for 22.396 t.kr. (31.12.2020: 22.767 t.kr.)

Selskabet er involveret i tvister, der ikke forventes at medføre yderligere træk på selskabets ressourcer end der er indregnet i årsregnskabet

Noter til årsrapporten

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af driftsmateriel og inventar, goodwill, varelager og debitorer efter reglerne om virksomhedspant for 4.500 t.kr. (31. december 2020: 4.500 t.kr.).

Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør 27.381 t.kr. pr. 31. december 2021 (31. december 2020: 28.363 t.kr.)

	2021	2020
	kr.	kr.
17 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(70.500)	(72.533)
Finansielle omkostninger	709.232	259.689
Af- og nedskrivninger	9.126.263	7.950.313
Skat af årets resultat	549.994	734.157
Gevinst ved salg af anlægsaktiver	<u>(2.363.672)</u>	<u>(1.300.488)</u>
	<u>7.951.317</u>	<u>7.571.138</u>
 18 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	(527.803)	(2.790.981)
Ændring i leverandører mv.	<u>596.840</u>	<u>4.547.524</u>
	<u>69.037</u>	<u>1.756.543</u>