

**ENTREPRENØR N. J. ALLERSLEV A/S**  
**Lundsgårdsvej 1**  
**6893 Hemmet**

**CVR-nummer: 38784374**

**ÅRSRAPPORT**  
*1. oktober 2021 - 30. september 2022*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/03 - 2023

Dirigent, Niels Jørgen Allerslev

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Egenkapitalopgørelse .....	12
Noter .....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for ENTREPRENØR N. J. ALLERSLEV A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hemmet, den 29/03 - 2023

**Direktion**

Niels Jørgen Allerslev

**Bestyrelse**

Vibeke Breum Allerslev  
Formand

Martin Brinch Brosbøl

Niels Jørgen Allerslev

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i ENTREPRENØR N. J. ALLERSLEV A/S**

Vi har opstillet årsregnskabet for ENTREPRENØR N. J. ALLERSLEV A/S for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringkøbing, den 29/03 - 2023

**Vestjysk**

CVR-nr.: 25076079

Tommy Knudsen  
Registreret Revisor HD  
mne2562

LEDELSESBERETNING

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet består i drift af entreprenørvirksomhed samt hermed forbunden virksomhed.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet er påvirket af personaleomstændighed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**GENERELT**

Årsregnskabet for ENTREPRENØR N. J. ALLERSLEV A/S for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

**RESULTATOPGØRELSEN**

**Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

**Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved udført entreprenørarbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt arbejdet er udført inden balancedagen. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til underentreprenører, salg, reklame, administration, og lokaler mv.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger, samt låneomkostninger og gebyrer mv.

**Skat af årets resultat**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**BALANCEN****Goodwill**

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 kr.

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

**Varebeholdninger**

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

**Tilgodehavender**

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

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Selskabsskat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

	2021/22	2020/21
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>760.549</b>	<b>1.563.066</b>
1 Personaleomkostninger.....	589.983-	729.188-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	163.446-	125.721-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>7.120</b>	<b>708.157</b>
Andre finansielle indtægter .....	0	200
Andre finansielle omkostninger .....	21.601-	28.991-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>14.481-</b>	<b>679.366</b>
Skat af årets resultat.....	25.518-	115.552-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>39.999-</b>	<b>563.814</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	113.000
Overført resultat.....	39.999-	450.814
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>39.999-</b>	<b>563.814</b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022

## AKTIVER

	2022	2021
Goodwill .....	23.750	28.750
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>23.750</b>	<b>28.750</b>
Produktionsanlæg og maskiner .....	794.666	898.727
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>794.666</b>	<b>898.727</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>818.416</b>	<b>927.477</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	71.000	91.400
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>71.000</b>	<b>91.400</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	359.836	692.991
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	782.830	365.619
Andre tilgodehavender .....	19.967	0
Periodeafgrænsningsposter .....	21.613	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>1.184.246</b>	<b>1.058.610</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.255.246</b>	<b>1.150.010</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.073.662</b>	<b>2.077.487</b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022

## PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital .....	500.000	500.000
Overført resultat.....	401.503	441.502
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	113.000
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>901.503</b>	<b>1.054.502</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	61.100	56.900
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>61.100</b>	<b>56.900</b>
Selskabsskat.....	21.318	0
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>21.318</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter .....	449.097	261.635
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	72.363	156.377
Selskabsskat.....	58.652	58.652
Anden gæld .....	44.693	117.479
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	464.936	371.942
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.089.741</b>	<b>966.085</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.111.059</b>	<b>966.085</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.073.662</b>	<b>2.077.487</b>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo.....	500.000	500.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
Overført resultat, primo .....	441.502	9.312-
Årets resultat .....	39.999-	563.814
Foreslået udbytte .....	0	113.000-
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>401.503</b>	<b>441.502</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo .....	113.000	0
Foreslået udbytte .....	0	113.000
Udloddet udbytte .....	113.000-	0
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>0</b>	<b>113.000</b>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>901.503</b>	<b>1.054.502</b>

## NOTER

	2021/22	2020/21
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	2	2
Lønninger .....	555.921	695.672
Andre omkostninger til social sikring .....	34.062	33.516
<b>Personalemkostninger i alt.....</b>	<b>589.983</b>	<b>729.188</b>
	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat.....	21.318	0
	<b>21.318</b>	<b>0</b>
<b>3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
Ingen		
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen		