

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

CVR-nummer: 38784374

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2022 - 30. september 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26/03 2024

Dirigent, Niels Jørgen Allerslev

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

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 2022 - 30. september 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hemmet, den 26/03 - 2024

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 2022 - 30. september 2023 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 26/03 - 2024

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for ENTREPRENØR N. J. ALLERSLEV A/S for 2022/23 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 omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger, 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 der overstiger værdien af det udførte arbejde 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 acontoskatte.

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 2022 - 30. SEPTEMBER 2023

	2022/23	2021/22
BRUTTOFORTJENESTE	953.668	760.549
1 Personaleomkostninger.....	655.668-	589.983-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	175.439-	163.446-
DRIFTSRESULTAT	122.561	7.120
Andre finansielle omkostninger	44.904-	21.601-
RESULTAT FØR SKAT	77.657	14.481-
Skat af årets resultat.....	5.526	25.518-
ÅRETS RESULTAT	83.183	39.999-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	83.183	39.999-
DISPONERET I ALT	83.183	39.999-

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023

AKTIVER

	2023	2022
Goodwill	18.661	23.750
Immaterielle anlægsaktiver	18.661	23.750
Produktionsanlæg og maskiner	624.316	794.666
Materielle anlægsaktiver	624.316	794.666
ANLÆGSAKTIVER	642.977	818.416
Råvarer og hjælpematerialer	59.500	71.000
Varebeholdninger	59.500	71.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	666.027	359.837
Igangværende arbejder for fremmed regning	468.737	782.829
Andre tilgodehavender	0	19.967
Periodeafgrænsningsposter	12.964	21.613
Tilgodehavender	1.147.728	1.184.246
Likvide beholdninger	236.619	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.443.847	1.255.246
AKTIVER	2.086.824	2.073.662

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat.....	484.686	401.503
EGENKAPITAL	984.686	901.503
Hensættelse til udskudt skat	53.000	61.100
HENSATTE FORPLIGTELSER	53.000	61.100
Selskabsskat.....	38.258	21.318
2 Langfristede gældsforpligtelser	38.258	21.318
Kreditinstitutter	0	449.097
Leverandører af varer og tjenesteydelser	95.571	72.363
Selskabsskat.....	20.318	58.652
Anden gæld	387.628	44.693
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	507.363	464.936
Kortfristede gældsforpligtelser	1.010.880	1.089.741
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.049.138	1.111.059
PASSIVER	2.086.824	2.073.662
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo.....	500.000	500.000
Virksomhedskapital ultimo	500.000	500.000
Overført resultat, primo	401.503	441.502
Årets resultat	83.183	39.999-
Overført resultat ultimo	484.686	401.503
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	0	113.000
Udloddet udbytte	0	113.000-
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	0
EGENKAPITAL	984.686	901.503

NOTER

	2022/23	2021/22	
1 Personalemkostninger			
Antal personer beskæftiget	2	2	
Lønninger	617.336	555.921	
Andre omkostninger til social sikring	38.332	34.062	
Personalemkostninger i alt.....	655.668	589.983	
			Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	
Selskabsskat	21.318	38.258	0
	21.318	38.258	0
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.			
Ingen			
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen			