

Adsbøll Service A/S

Albuen 76, 6000 Kolding
CVR-nr. 39 60 76 70

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 19.07.23

Martin Jørgensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 8
Ledelsesberetning	9 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16 - 28

Selskabet

Adsbøll Service A/S
Albuen 76
6000 Kolding
Hjemsted: Kolding
CVR-nr.: 39 60 76 70
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Martin Jørgensen

Bestyrelse

Martin Hjerrild Kold
Martin Jørgensen
Pernille Lykkegaard Johnsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nykredit Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Adsbøll Service 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. 31.12.22 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 19. juli 2023

Direktionen

Martin Jørgensen

Bestyrelsen

Martin Hjerrild Kold
Formand

Martin Jørgensen

Pernille Lykkegaard Johnsen

Til kapitalejeren i Adsbøll Service A/S**REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET****Afkræftende konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Adsbøll Service A/S for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter opretholdes og kan udvides i takt med selskabets finansieringsbehov. Det er ligeledes en forudsætning for selskabets fortsatte drift at der indgås et tilfredsstillende forlig med den tidligere koncerns garantiselskab. Der er på nuværende tidspunkt ikke indgået aftale med selskabets kreditinstitut om udvidelse af kreditfaciliteterne og selskabet har ikke afsluttet forhandlingerne med den tidligere koncerns garantiselskab. Dette medfører en væsentlig usikkerhed om fortsat drift. Usikkerheden vurderes så væsentlig, at vi modificerer vores konklusion som følge af, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Vi har ikke opnået et tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan overbevise os om korrekt indregning og måling af selskabets varebeholdninger og igangværende arbejder. Herudover har vi ikke deltaget i den fysiske kontrol af varebeholdningerne pr. 31. december 2022, da denne dato lå forud for vores valg til revisorer for selskabet. Vi modificerer vores konklusion som følge af denne begrænsning i vores revision af varebeholdninger og igangværende arbejder. Varebeholdninger og igangværende arbejder indgår i årsregnskabet med en værdi på henholdsvis t.DKK 866 og t.DKK 1.423.

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 revisorerets 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 afkræften-

de 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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 bortset fra, at vi mener beskrivelsen af usikkerheden ved fortsat drift er så væsentlig, at vi modificerer vores konklusion omkring fortsat drift. Som det fremgår af afsnittet "Afkræftende konklusion", er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 samt af resul-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

tatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

OVERTRÆDELSE AF MOMSLOVGIVNINGEN

I strid med momsloven er der i årets løb indsendt urigtige momsangivelser til Skattestyrelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet er berigtiget efterfølgende.

Kolding, den 19. juli 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Peder Pedersen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne30183

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive kloak, murer og tømrervirksomhed med primær fokus på forsikringsskader.

Selskabet har i årets løb erhvervet aktiviteterne i Byggefeltet ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.22 - 31.12.22 udviser et resultat på DKK -4.333.557 mod DKK 750.535 for tiden 01.01.21 - 31.12.21. Balancen viser en egenkapital på DKK 8.669.

Regnskabsåret 2022 har været præget af udfordringer og en utilfredsstillende økonomisk præstation som følge af et betydeligt underskud på -3,5 mio. kroner da nuværende kapitalejer overtog selskabet. Hertil skal tillægges forlig med tidligere koncerns garantiselskab 1,6 mio. kroner, i alt 5,1 mio. kroner.

Formålet med denne beretning er at informere interessenterne om situationen og de fremskridt, der er blevet gjort i Adsbøll Service A/S. Vi henviser samtidig også til efterfølgende afsnit på side 10 - 11 omkring "Væsentlig usikkerhed om fortsat drift".

Opkøb og finansielle resultater

Vi erhvervede Adsbøll Service A/S i august 2022. Efter opkøbet blev der konstateret et underskud på -3,5 mio. kroner, hvilket har påvirket virksomhedens økonomiske resultater betydeligt. Herudover tillægges som nævnt forlig med den tidligere koncerns garantiselskab på 1,6 mio. kroner. Regnskabsåret 2022 har været udfordrende med et betydeligt underskud på grund af den negative økonomiske situation ved overtagelsen.

Strategisk fokus

Efter opkøbet har vores primære fokus været at håndtere de udfordringer, der er opstået som følge af det betydelige underskud og den økonomiske ustabilitet. Vi har arbejdet målrettet på at stabilisere Adsbøll Service A/S og sikre en bæredygtig fremtid for virksomheden. Dette har involveret omfattende indsats for at forbedre økonomien, reducere omkostninger og optimere ressourceallokeringen.

Finansielle genopretningsinitiativer

For at genoprette Adsbøll Service A/S økonomiske situation har vi implementeret flere finansielle genopretningsinitiativer. Vi har prioriteret arbejdet med at reducere underskuddet og forbedre virksomhedens økonomiske resultater. Dette omfatter effektivisering af driftsomkostninger, øget indtjening gennem forbedret salg og serviceydelser samt fokus på at opnå en mere stabil og positiv økonomi for virksomheden.

Medarbejdere

Vi værdsætter vores medarbejdere som en afgørende ressource for Adsbøll Service A/S.

Trods de udfordrende økonomiske forhold har vi fokuseret på at opretholde et positivt arbejdsmiljø og sikre medarbejdernes trivsel. Vi har prioriteret kommunikationen med vore medarbejdere og har løbende engageret os i deres udvikling og velvære. Vi er taknemmelige for deres dedikation og bidrag til virksomheden i denne krævende periode.

Underleverandører

Vi værdsætter også vores samarbejde med vores underleverandører. Deres bidrag har været væsentligt for vores drift og levering af serviceydelser til vores kunder. Vi har arbejdet tæt sammen med vores underleverandører for at sikre effektivitet og pålidelighed i vores forsyningskæde. Vi er taknemmelige for deres støtte og partnerskab i denne periode.

Fremtidsudsigter

Selvom regnskabsåret 2022 var præget af betydelige udfordringer og et betydeligt underskud, er vores mål at genopbygge Adsbøll Service A/S og sikre en bæredygtig fremtid for virksomheden. Vi er glade for at kunne meddele, at fremtidsudsigterne ser positive ud. Virksomheden har opnået stabilitet og fået styr på forretningen. Dette kan ses i halvårsregnskabet for 2023, hvor der er tegn på bedring og en positiv udvikling.

Halvårsregnskabet for 2023 viser en tendens mod øget indtjening og et fornuftigt overskud sammenlignet med tidligere perioder. Virksomhedens forretningsmodel og driftsprocesser er blevet optimeret, hvilket har bidraget til en mere effektiv og lønsom drift. Den stabile og bæredygtige gældsstruktur, der er blevet etableret, har også haft en positiv indvirkning på virksomhedens finansielle position og evne til at sikre fremtidig vækst.

Med en forbedret økonomisk situation og en solid forretningsmæssig grundlag er Adsbøll Service A/S godt rustet til at udnytte de muligheder, der opstår i markedet. Virksomheden vil fortsætte med at fokusere på at levere høj kvalitet i sine serviceydelser, opretholde gode relationer med kunder, medarbejdere og underleverandører samt fortsætte med at drive effektivitet og innovation i virksomheden. Vi takker vores medarbejdere og underleverandører for deres værdifulde bidrag og dedikation i denne genopretningsproces. Sammen vil vi fortsætte med at skabe værdi og sikre en lys fremtid for Adsbøll Service A/S.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Som nævnt har regnskabsåret 2022 været præget af betydelige udfordringer og et betydeligt underskud. Årets resultat andrager t.DKK -4.334 og selskabets egenkapital andrager t.DKK 9 pr. 31. december 2022. Selskabets økonomiske situation medfører væsentlig usikkerhed omkring fortsat drift.

Til styrkelse af selskabets egenkapital er det planen i 2023 at konvertere gældsbeværet t.DKK 500 til egenkapital. Herudover igangsættes drøftelser med selskabets bankforbindelse med henblik på at udvide selskabets kreditfaciliteter med t.DKK 1.000 - 1.500.

Årets underskud har medført, at selskabets likviditet har været presset og fortsat er presset. Herudover har selskabet i 2022 og 2023 en større igangværende entrepriser. Denne har ligeledes presset selskabets likviditet unødigt. Selskabets positive resultat i første halvår

2023 vil være med til at tage toppen af likviditetspresset som først vurderes at blive bedre fra andet halvår af 2023. Vi vurderer at selskabets kreditfaciliteter kan fastholdes og udvides i takt med selskabets fremadrettede finansieringsbehov jf. ovenfor.

Som det fremgår af note 12 har den tidligere koncerns garantiforsikringsselskab rettet krav mod selskabet på t.DKK 16.000 med tilbud om at forlig sagen mod betaling på t.DKK 1.600 plus moms. Vi vurderer at der vil blive indgået et tilfredsstillende forlig med den tidligere koncerns garantiselskab. Et forlig der også indebærer en delvis finansieringen af betalingen.

Vi er positive i forhold til selskabets fremtidige drift og vurderer, at der findes en ordning i forhold til selskabets fremadrettede likviditet samt der indgås et tilfredsstillende forlig med den tidligere koncerns garantiforsikringsselskab. Selskabets egenkapital forventes reetableret ved konvertering af gældsbev. samt ved egen fremtidig indtjening. Vi aflægger på det grundlag årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Vi henviser til note 2 i årsrapporten for beskrivelse af usikkerhed ved indregning og måling af udskudt skatteaktiv.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note	2022 DKK	2021 DKK
Bruttofortjeneste	15.505.474	16.248.334
4 Personalemkostninger	-17.406.972	-13.836.191
Resultat før af- og nedskrivninger	-1.901.498	2.412.143
5 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.852.767	-1.363.684
Andre driftsomkostninger	-1.712.500	0
Resultat af primær drift	-5.466.765	1.048.459
6 Finansielle indtægter	11.700	12.716
7 Finansielle omkostninger	-249.435	-93.249
Resultat før skat	-5.704.500	967.926
Skat af årets resultat	1.370.943	-217.391
Årets resultat	-4.333.557	750.535
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-4.333.557	750.535
I alt	-4.333.557	750.535

AKTIVER		31.12.22	31.12.21
		DKK	DKK
Note			
	Produktionsanlæg og maskiner	1.545.752	1.059.644
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.607.481	3.500.994
8	Materielle anlægsaktiver i alt	5.153.233	4.560.638
9	Deposita	72.000	72.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	72.000	72.000
	Anlægsaktiver i alt	5.225.233	4.632.638
	Råvarer og hjælpematerialer	865.804	300.000
	Varebeholdninger i alt	865.804	300.000
10	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.423.331	1.932.050
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.459.651	4.048.435
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	413.286
	Udskudt skatteaktiv	1.053.670	0
	Andre tilgodehavender	254.628	439.369
	Periodeafgrænsningsposter	485.842	108.872
	Tilgodehavender i alt	7.677.122	6.942.012
	Omsætningsaktiver i alt	8.542.926	7.242.012
	Aktiver i alt	13.768.159	11.874.650

PASSIVER		31.12.22	31.12.21
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-491.331	3.842.226
	Egenkapital i alt	8.669	4.342.226
	Hensættelser til udskudt skat	0	219.503
	Hensatte forpligtelser i alt	0	219.503
11	Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	500.000	0
11	Leasingforpligtelser	2.801.631	2.519.377
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.301.631	2.519.377
11	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	846.003	1.161.781
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	2.933.045	47.115
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.978.771	1.022.198
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	54.172
	Selskabsskat	0	97.770
	Anden gæld	4.700.040	2.410.508
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.457.859	4.793.544
	Gældsforpligtelser i alt	13.759.490	7.312.921
	Passiver i alt	13.768.159	11.874.650

12 Eventualforpligtelser

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22		
Saldo pr. 01.01.22	500.000	3.842.226
Forslag til resultatdisponering	0	-4.333.557
Saldo pr. 31.12.22	500.000	-491.331

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Regnskabsåret 2022 har været præget af betydelige udfordringer og et betydeligt underskud. Årets resultat andrager t.DKK -4.334 og selskabets egenkapital andrager t.DKK 9 pr. 31. december 2022. Selskabets økonomiske situation medfører væsentlig usikkerhed omkring fortsat drift.

Til styrkelse af selskabets egenkapital er det planen i 2023 at konvertere gældsbev. t.DKK 500 til egenkapital. Herudover igangsættes drøftelser med selskabets bankforbindelse med henblik på at udvide selskabets kreditfaciliteter med t.DKK 1.000 - 1.500.

Årets underskud har medført, at selskabets likviditet har været presset og fortsat er presset. Herudover har selskabet i 2022 og 2023 en større igangværende entrepri. Denne har ligeledes presset selskabets likviditet unødigt. Selskabets positive resultat i første halvår 2023 vil være med til at tage toppen af likviditetspresset som først vurderes at blive bedre fra andet halvår af 2023. Vi vurderer at selskabets kreditfaciliteter kan fastholdes og udvides i takt med selskabets fremadrettede finansieringsbehov jf. ovenfor.

Som det fremgår af note 12 har den tidligere koncerns garantiforsikringsselskab rettet krav mod selskabet på t.DKK 16.000 med tilbud om at forlig sagen mod betaling på t.DKK 1.600 plus moms. Vi vurderer at der vil blive indgået et tilfredsstillende forlig med den tidligere koncerns garantiselskab. Et forlig der også indebærer en delvis finansiering af betalingen.

Vi er positive i forhold til selskabets fremtidige drift og vurderer, at der findes en ordening i forhold til selskabets fremadrettede likviditet samt der indgås et tilfredsstillende forlig med den tidligere koncerns garantiforsikringsselskab. Selskabets egenkapital forventes reetableret ved konvertering af gældsbev. samt ved egen fremtidig indtjening. Vi aflægger på det grundlag årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 1.056 som er indregnet i balancen pr. 31.12.22. Skatteaktivet kan primært henføres til årets fremførte skattemæssige underskud. I forhold til de forventede skattemæssige resultater forventes skatteaktivet at kunne udnyttes indenfor for de kommende 3-5. Såfremt de faktiske resultater for de kommende år afviger i forhold til det forventede, kan dette tilsvarende påvirke værdiansættelsen af skatteaktivet.

3. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	2022 DKK	2021 DKK
Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	Andre driftsindtægter	96.682	0
Garantiforpligtelse tidligere koncernforbundne selskaber	Andre driftsomkostninger	-1.600.000	0
I alt		-1.503.318	0

4. Personaleomkostninger

Lønninger	15.320.367	11.864.470
Pensioner	1.312.357	1.292.890
Andre omkostninger til social sikring	274.065	258.033
Andre personaleomkostninger	500.183	420.798
I alt	17.406.972	13.836.191
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	36	27

	2022	2021
	DKK	DKK

5. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.852.767	1.363.684
---	-----------	-----------

6. Finansielle indtægter

Renteindtægter i øvrigt	0	4.693
Øvrige finansielle indtægter	11.700	8.023

I alt	11.700	12.716
-------	--------	--------

7. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	210.865	93.249
Øvrige finansielle omkostninger	38.570	0

I alt	249.435	93.249
-------	---------	--------

8. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.22	2.265.057	6.658.696
Tilgang i året	1.118.632	1.636.991
Afgang i året	0	-823.978
Kostpris pr. 31.12.22	3.383.689	7.471.709
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22	-1.205.488	-3.157.704
Afskrivninger i året	-632.449	-1.220.319
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	513.795
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	-1.837.937	-3.864.228
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	1.545.752	3.607.481
Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver pr. 31.12.22	224.960	3.461.628

9. Finansielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Deposita
Kostpris pr. 01.01.22	72.000
Kostpris pr. 31.12.22	72.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	72.000

	31.12.22	31.12.21
	DKK	DKK

10. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	1.423.331	3.166.886
Acontofaktureringer	0	-1.234.836
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	1.423.331	1.932.050

11. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.22	Gæld i alt 31.12.21
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	0	0	500.000	0
Leasingforpligtelser	846.003	0	3.647.634	3.681.158
I alt	846.003	0	4.147.634	3.681.158

12. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter med en restløbetid på 12-15 måneder og en samlet forpligtelse på t.DKK 540.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har en verserede sag med den tidligere koncerns garantiforsikringsselskab. Garantiforsikringsselskabet har meddelt et krav i størrelsesordenen t.DKK 16.000 mod selskabet med tilbud om at forlig sagen mod en betaling på t.DKK 1.600 plus moms. Aftalen er ikke endelig på plads, men forventes afsluttet i 2023. Der er i årsrapporten indregnet t.DKK 1.600 vedrørende dette krav.

Selskabet er herudover part i en enkelt mindre retssag. Det forventede forligsbeløb er indregnet i årsrapporten.

Selskabets garantipartner har afgivet garantier for t.DKK 1.225.

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 2.933 er der givet virksomhedspant t.DKK 3.000 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, motorkøretøjer, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt drivmidler og andre hjælpemidler. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 10.356.

14. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Selskabet har ændret opstilling i resultatopgørelsen fra funktionsopdelt til artsopdelt. Sammenligningstal er ændret i overensstemmelse med den nye opstilling, som ikke påvirker årets resultat eller egenkapitalen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

VIRKSOMHEDSSAMMENSLUTNINGER

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes fra erhvervelsestidspunktet henholdsvis stiftelsestidspunktet. Erhvervelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor der opnås kontrol over virksomheden. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelses- henholdsvis afviklingstidspunktet. Afståelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor kontrollen over virksomheden overgår til tredjemand.

Ved erhvervelse af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de erhvervede virksomheders identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet.

Den på erhvervelsestidspunktet opgjorte goodwill (positivt forskelsbeløb) indregnes under immaterielle anlægsaktiver. Goodwill fra erhvervede virksomheder reguleres indtil 12 måneder efter erhvervelsestidspunktet.

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**LEASINGKONTRAKTER**

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten over aktivet (finansielle leasingkontrakter), indregnes i balancen. Finansielt leasede aktiver og dertilhørende leasingforpligtelser måles ved første indregning til dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver behandles efterfølgende som øvrige tilsvarende aktiver.

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelser til amortiseret kostpris, hvorefter leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

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

Nettoomsætning

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor der leveres aktiver med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Produktionsanlæg og maskiner	3-5	135.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-5	1.337.500

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

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

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Konvertible gældsbreve er udstedt på betingelser, der giver långiver ret til at konvertere lånet til kapitalandele i selskabet.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.