

Niels Bie's Maskinstation ApS

Sønderhåbsvej 12

8700 Horsens

CVR-nr. 39 67 14 25

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 17/05 2024

Jens Christian Hundahl
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	11
Balance pr. 31. december 2023	12
Egenkapitalopgørelse	14
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2023	15
Noter	16

Selskabsoplysninger

Selskabet

Niels Bie's Maskinstation ApS
Sønderhåbsvej 12
8700 Horsens

CVR-nr.: 39 67 14 25
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Jens Christian Hundahl, formand
Michelle Storgaard Bie
Rasmus Storgaard Bie
Britta Steinmeyer Bie
Niels Bie
Claus Ivar Kronborg Jensen

Direktion

Rasmus Storgaard Bie

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Niels Bie's Maskinstation ApS.

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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 17. maj 2024

Direktion

Rasmus Storgaard Bie

Bestyrelse

Jens Christian Hundahl
formand

Michelle Storgaard Bie

Rasmus Storgaard Bie

Britta Steinmeyer Bie

Niels Bie

Claus Ivar Kronborg Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Niels Bie's Maskinstation ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Niels Bie's Maskinstation ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Horsens, den 17. maj 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Laila Olsen
registreret revisor
MNE-nr. mne12478

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive maskinstation og entreprenør samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 2.553.435, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 2.369.727.

Omsætningen er i regnskabsåret på niveau med sidste år. Høsten for 2023 har grundet de vejræssige forhold været en udfordring. Aldrig tidligere i maskinstationens 59 årige historie har høsten taget så lang tid at få i hus og aldrig tidligere har udbyttet af halm været så lille.

For maskinstationen har det betydet, at produktionen af halm er faldet med over 50% i forhold til tidligere års gennemsnit. Den dårlige høst er hovedårsagen til det dårlige resultat for 2023, ligesom selskabet har afholdt direkte og inddirekte omkostninger i forbindelse med flytning til nyt domicil på Sønderhåbsvej 12, Hatting.

Ledelsen anser for meget utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

For regnskabsåret 2024 forventer ledelsen et positivt resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niels Bie's Maskinstation ApS for 2023 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.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

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, ændring i lagre af råvarer og færdigvarer med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder omkostninger til såsæd, gødning, kemikalier, olie, vægtafgift og forsikringer samt drift af materiel.

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder flytteomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler samt andre personaleomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 samt finansielle omkostninger ved finansiel leasing.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Balancen

Goodwill

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 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om en strategisk virksomhed med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 - 8 år	0 - 25 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

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

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

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 leasingydelser. 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Varebeholdninger

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

Beholdningen af halm er optaget til anslået produktionspris.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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

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

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører 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.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets anpartskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		6.312.824	9.436.661
Personaleomkostninger	1	<u>(5.609.347)</u>	<u>(5.169.575)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		703.477	4.267.086
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		(2.993.508)	(3.596.665)
Andre driftsomkostninger		<u>(133.298)</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		(2.423.329)	670.421
Finansielle omkostninger	2	<u>(846.590)</u>	<u>(633.961)</u>
Resultat før skat		(3.269.919)	36.460
Skat af årets resultat	3	<u>716.484</u>	<u>(9.218)</u>
Årets resultat		<u>(2.553.435)</u>	<u>27.242</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(2.553.435)</u>	<u>27.242</u>
		<u>(2.553.435)</u>	<u>27.242</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		720.000	900.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	720.000	900.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	22.341.514	25.108.773
Indretning af lejede lokaler	5	144.083	0
Materielle anlægsaktiver		22.485.597	25.108.773
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	20.000	20.000
Deposita	6	100.000	100.000
Finansielle anlægsaktiver		120.000	120.000
Anlægsaktiver i alt		23.325.597	26.128.773
Råvarer og hjælpematerialer		98.306	127.210
Færdigvarer og handelsvarer		667.412	2.655.102
Varebeholdninger		765.718	2.782.312
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.852.292	1.878.332
Periodeafgrænsningsposter		69.904	389.275
Tilgodehavender		2.922.196	2.267.607
Omsætningsaktiver i alt		3.687.914	5.049.919
Aktiver i alt		27.013.511	31.178.692

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		2.319.727	4.873.162
Egenkapital	7	<u>2.369.727</u>	<u>4.923.162</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	1.932.831	2.649.315
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.932.831</u>	<u>2.649.315</u>
Ansvarlig lånekapital		8.000.000	8.000.000
Leasingforpligtelser		8.596.832	9.979.575
Anden gæld		879.286	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>17.476.118</u>	<u>17.979.575</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	1.296.374	3.142.006
Banker		1.839.393	1.172.261
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.116.376	567.750
Selskabsskat		0	112.486
Anden gæld		982.692	632.137
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.234.835</u>	<u>5.626.640</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>22.710.953</u>	<u>23.606.215</u>
Passiver i alt		<u>27.013.511</u>	<u>31.178.692</u>
Leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	4.873.162	4.923.162
Årets resultat	0	(2.553.435)	(2.553.435)
Egenkapital 31. december 2023	50.000	2.319.727	2.369.727

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Årets resultat		(2.553.435)	27.242
Reguleringer	13	2.968.613	4.154.980
Ændring i driftskapital	14	<u>2.261.186</u>	<u>(921.193)</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		2.676.364	3.261.029
Renteudbetalinger og lignende		<u>(849.991)</u>	<u>(633.961)</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		1.826.373	2.627.068
Betalt selskabsskat		<u>(112.486)</u>	16.588
Pengestrømme fra driftsaktivitet		1.713.887	2.643.656
Køb af materielle anlægsaktiver		(4.112.831)	(4.696.890)
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	(20.000)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>4.077.500</u>	<u>3.420.774</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(35.331)	(1.296.116)
Ændring i træk på kassekredit		667.132	(402.823)
Nedbringelse af leasingforpligtelser		(4.358.919)	(4.805.607)
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt		(64.634)	0
Indgåelse af leasingforpligtelser		989.865	3.860.890
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt		<u>1.088.000</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(1.678.556)	(1.347.540)
Ændring i likvider		0	0
Likvider 1. januar 2023		<u>0</u>	<u>0</u>
Likvider 31. december 2023		0	0

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.959.730	4.596.005
Pensioner	490.900	432.688
Andre omkostninger til social sikring	158.717	140.882
	<u>5.609.347</u>	<u>5.169.575</u>
Heraf udgør vederlag til bestyrelse:		
Bestyrelseshonorar	10.500	21.000
	<u>10.500</u>	<u>21.000</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>12</u>	<u>11</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	6.548	6.548
Andre finansielle omkostninger	840.042	627.413
	<u>846.590</u>	<u>633.961</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	112.486
Årets udskudte skat	(716.484)	(103.268)
	<u>(716.484)</u>	<u>9.218</u>

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2023	1.800.000
Kostpris 31. december 2023	1.800.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	900.000
Årets afskrivninger	180.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	1.080.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	720.000

Goodwill er opstået i forbindelse med stiftelse af selskabet. Goodwill afskrives over 10 år, da levetiden ikke kan opgøres pålideligt.

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2023	36.527.415	0
Tilgang i årets løb	3.961.165	151.666
Afgang i årets løb	(5.631.144)	0
Kostpris 31. december 2023	34.857.436	151.666
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	11.418.642	0
Årets afskrivninger	2.805.925	7.583
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	(1.708.645)	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	12.515.922	7.583
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	22.341.514	144.083
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	16.167.390	0

Noter til årsrapporten

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og ka- pitalandele	Deposita
Kostpris 1. januar 2023	20.000	100.000
Kostpris 31. december 2023	20.000	100.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	20.000	100.000

7 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 50.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

	2023	2022
	kr.	kr.
8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023	2.649.315	2.735.995
Årets udskudte skat	(716.484)	(86.680)
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023	1.932.831	2.649.315

Noter til årsrapporten

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	8.000.000	8.000.000	0	8.000.000
Leasingforpligtelser	13.121.581	9.752.526	1.155.694	304.936
Anden gæld	0	1.019.966	140.680	245.399
	21.121.581	18.772.492	1.296.374	8.550.335

2023

kr.

2022

kr.

10 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	289.484	289.484
Mellem 1 og 5 år	434.226	723.710
	723.710	1.013.194

Lejeforpligtelser, opsigelsesperiode 6 mdr.	0	150.000
---	---	---------

11 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet R. Bie Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2018 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for anden gæld har selskabet udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 1.088, der giver pant i gravemaskine, Takeuchi, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 1.382 t.kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 16.157, jf. note 5, materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiell leasing. Leasingforpligtelsen er pr. 31. december 2023 opgjort til t.kr. 9.753

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle omkostninger	846.590	633.961
Af- og nedskrivninger	2.993.508	3.596.665
Skat af årets resultat	(716.484)	9.218
Andre driftsindtægter	(155.001)	(84.864)
	<u>2.968.613</u>	<u>4.154.980</u>
14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	2.016.594	(685.771)
Ændring i tilgodehavender	(654.589)	(865.634)
Ændring i leverandører mv.	899.181	630.212
	<u>2.261.186</u>	<u>(921.193)</u>