

Helge Clausen A/S

Stoensevej 5, 5953 Tranekær

CVR-nr. 40 60 29 17

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. april 2023.

Helge Clausen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Helge Clausen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tranekær, den 25. april 2023

Direktion

Helge Clausen

Bestyrelse

Johan Clausen

Niklas Overlund Hansen

Helge Clausen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Helge Clausen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Helge Clausen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 revisorers 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 konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om finansiering af drift, afdragsforpligtelser og investeringer i de førstkommende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 8 i regnskabet, der beskriver den væsentlige usikkerhed, der er forbundet med udfaldet af færdiggørelse og møde med debitor. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder notoplysningerne, 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. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Svendborg, den 25. april 2023

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55

Morten Heitmann
statsautoriseret revisor
mne26762

Laila Hansen
registreret revisor
mne16256

Selskabsoplysninger

Selskabet	Helge Clausen A/S Stoensevej 5 5953 Tranekær
	CVR-nr.: 40 60 29 17
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Johan Clausen Niklas Overlund Hansen Helge Clausen
Direktion	Helge Clausen
Revision	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg
Bankforbindelse	Vestjysk Bank, 11, 7190 Billund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at udføre tømrer- og snedkerarbejde, murer-, entreprenør- og kloakmesteropgaver.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 11.302 t.kr. mod 9.503 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 289 t.kr. mod -342 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årsrapporten aflægges efter fortsat drift-princippet. Fortsat drift forudsætter, at pengeinstitut og kreditorer fortsat stiller den nødvendige likviditet til rådighed. Selskabets balance for 1. kvartal 2023 viser et positivt resultat.

Ledelsen forventer et positivt resultat i 2023 og forventer på baggrund heraf, at selskabets pengeinstitut og kreditorer fortsat stiller den fornødne likviditet til rådighed. Herunder afgiver de fornødne sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helge Clausen A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Lønrefusioner er reklassificeret, så de nu står under andre driftsindtægter jf. gældende regnskabspraksis. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassificering.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Indretning lejede lokaler	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

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

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

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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 henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 20 år.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	11.301.737	9.503.455
2 Personaleomkostninger	-8.994.771	-8.336.978
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.569.706	-1.388.481
Driftsresultat	737.260	-222.004
Andre finansielle indtægter	5.480	16.326
3 Øvrige finansielle omkostninger	-344.612	-233.002
Resultat før skat	398.128	-438.680
4 Skat af årets resultat	-109.127	96.234
Årets resultat	289.001	-342.446
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	289.001	0
Disponeret fra overført resultat	0	-342.446
Disponeret i alt	289.001	-342.446

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
5 Goodwill	321.428	428.571
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>321.428</u>	<u>428.571</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.559.267	5.453.864
7 Indretning af lejede lokaler	242.118	255.206
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.801.385</u>	<u>5.709.070</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.122.813</u>	<u>6.137.641</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	780.570	632.690
Varebeholdninger i alt	<u>780.570</u>	<u>632.690</u>
8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.285.819	2.608.013
9 Igangværende arbejder for fremmed regning	421.242	1.113.919
Andre tilgodehavender	158.217	63.018
Periodeafgrænsningsposter	28.394	43.156
Tilgodehavender i alt	<u>4.893.672</u>	<u>3.828.106</u>
Likvide beholdninger	<u>137.478</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.811.720</u>	<u>4.460.796</u>
Aktiver i alt	<u>10.934.533</u>	<u>10.598.437</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	400.000	400.000
Overført resultat	-182.545	-471.546
Egenkapital i alt	217.455	-71.546
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	109.127	0
Hensatte forpligtelser i alt	109.127	0
Gældsforpligtelser		
10 Leasingforpligtelser	2.626.309	2.755.227
11 Anden gæld	1.109.569	2.357.434
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.735.878	5.112.661
Kortfristet del af langfristet gæld	2.093.582	2.200.654
Gæld til pengeinstitutter	694.697	528.215
Modtagne forudbetalinger fra kunder	46.987	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.098.132	1.461.305
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	276.760	125.544
Anden gæld	2.661.915	1.241.604
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.872.073	5.557.322
Gældsforpligtelser i alt	10.607.951	10.669.983
Passiver i alt	10.934.533	10.598.437

1 Usikkerhed om going concern

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	400.000	-129.100	270.900
Årets overførte overskud eller underskud	0	-342.446	-342.446
Egenkapital 1. januar 2022	400.000	-471.546	-71.546
Årets overførte overskud eller underskud	0	289.001	289.001
	400.000	-182.545	217.455

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Årsrapporten aflægges efter fortsat drift-princippet. Fortsat drift forudsætter, at pengeinstitut og kreditorer fortsat stiller den nødvendige likviditet til rådighed. Selskabets balance for 1. kvartal 2023 viser et positivt resultat.		
Ledelsen forventer et positivt resultat i 2023 og forventer på baggrund heraf, at selskabets pengeinstitut og kreditorer fortsat stiller den fornødne likviditet til rådighed. Herunder afgiver de fornødne sikkerhedsstillelser.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	7.740.522	7.558.738
Pensioner	980.720	649.977
Andre omkostninger til social sikring	83.428	83.605
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>190.101</u>	<u>44.658</u>
	<u>8.994.771</u>	<u>8.336.978</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>24</u>	<u>25</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>344.612</u>	<u>233.002</u>
	<u>344.612</u>	<u>233.002</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>109.127</u>	<u>-96.234</u>
	<u>109.127</u>	<u>-96.234</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
5. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2022	750.000	750.000
Kostpris 31. december 2022	750.000	750.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-321.429	-214.286
Årets afskrivninger	-107.143	-107.143
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-428.572	-321.429
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	321.428	428.571
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	8.202.186	5.874.186
Tilgang i årets løb	1.066.000	2.428.000
Afgang i årets løb	-1.285.055	-100.000
Kostpris 31. december 2022	7.983.131	8.202.186
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-2.748.322	-1.513.528
Årets afskrivninger	-1.449.475	-1.274.794
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	773.933	40.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-3.423.864	-2.748.322
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	4.559.267	5.453.864
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	3.960.159	4.743.358

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
7. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2022	261.750	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>261.750</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>261.750</u>	<u>261.750</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-6.544	0
Årets afskrivninger	<u>-13.088</u>	<u>-6.544</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>-19.632</u>	<u>-6.544</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>242.118</u>	<u>255.206</u>
8. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Usikkerhed ved indregning og måling:		
Tilgodehavende på 712 t.kr. er tilbageholdt som garantistillelse og vil blive indbetalt i takt med at garantien udløber. Ledelsen forventer ikke tab herved.		
Tilgodehavende på 2.050 t.kr. afventer møde vedrørende færdiggørelse af endelig dokumentation m.v. Ledelsen forventer, at hele tilgodehavendet vil blive indbetalt. Da tilgodehavendet er overforfaldent og endelig afklaring ikke er opnået endnu, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed ved indregningen af tilgodehavendet.		
9. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	<u>421.242</u>	<u>1.113.919</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>421.242</u>	<u>1.113.919</u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	<u>421.242</u>	<u>1.113.919</u>
	<u>421.242</u>	<u>1.113.919</u>

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
10. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	3.452.623	4.167.730
Heraf forfalder inden for 1 år	-826.314	-1.412.503
	2.626.309	2.755.227
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	144.668	177.250
11. Anden gæld		
Anden gæld i alt	2.376.837	3.145.585
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.267.268	-788.151
Anden gæld i alt	1.109.569	2.357.434
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 695 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		t.kr.
Varebeholdninger		781
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.286
Goodwill		321
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		599
Under likvide beholdninger indgår sikringskonto på 87 t.kr. samt deponeringskonto på 50 t.kr.		
13. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:		
Der er stillet arbejdsgarantier for 1.205 t.kr. gennem pengeinstitut.		
Transportsum 6.532 t.kr. som underleverandør for Domea.		

Helge Clausen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Helge Clausen
Dirigent
ID: c7c368d8-4feb-4bf3-b7b8-4a54110ad14f
Tidspunkt for underskrift: 25-04-2023 kl.: 16:10:36
Underskrevet med MitID



Helge Clausen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Helge Clausen
Bestyrelsesmedlem
ID: c7c368d8-4feb-4bf3-b7b8-4a54110ad14f
Tidspunkt for underskrift: 25-04-2023 kl.: 16:10:36
Underskrevet med MitID



Helge Clausen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Helge Clausen
Direktør
ID: c7c368d8-4feb-4bf3-b7b8-4a54110ad14f
Tidspunkt for underskrift: 25-04-2023 kl.: 16:10:36
Underskrevet med MitID



Niklas Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Niklas Overlund Hansen
Bestyrelsesmedlem
ID: 67f5448b-cdc8-4996-b25c-2c9b9e6687ee
Tidspunkt for underskrift: 26-04-2023 kl.: 08:01:25
Underskrevet med MitID



Johan Clausen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Johan Clausen
Bestyrelsesmedlem
ID: a5e3955e-6c35-4d54-a463-e291ecb97c92
Tidspunkt for underskrift: 25-04-2023 kl.: 18:46:52
Underskrevet med MitID



Morten Heitmann

Navnet returneret af dansk NemID var:
Morten Heitmann
Revisor
ID: 1235460036696
Tidspunkt for underskrift: 26-04-2023 kl.: 10:49:51
Underskrevet med NemID

NEM ID

Laila Charlotte Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Laila Charlotte Hansen
Revisor
ID: 58358830-a697-4d6c-8e36-fdb8f0477ffd
Tidspunkt for underskrift: 26-04-2023 kl.: 08:19:08
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.