



Juelsminde VVS og Blik ApS

Gammelgårdsvej 7
7130 Juelsminde

CVR-nr. 40627030

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19-04-2024

Per Schreiber Brixensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for Juelsminde VVS og Blik 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. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, den 19-04-2024

Direktion

Søren Østergaard

Per Schreiber Brixensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Juelsminde VVS og Blik ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Juelsminde VVS og Blik ApS for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors 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 revisors 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.

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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Juelsminde VVS og Blik ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Daugård, den 19-04-2024

Status Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 30707907

Anette Dam Jacobsen
Statsautoriseret revisor
mne42894

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i lighed med tidligere år af VVS-arbejde og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er pr. 1. januar 2023 fusioneret med KR - VVS Teknik ApS. Fusionen er sket med Juelsminde VVS og Blik ApS som det fortsættende selskab i fusionen. Fusionen behandles regnskabsmæssigt efter book value metoden, hvorfor der ikke er sket tilpasning af tallene i sidste års resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, som derfor kun indeholder tal for det fortsættende selskab Juelsminde VVS og Blik ApS.

Sammenligningstallene i dette regnskab er derfor ikke direkte sammenlignelige med i år.

Derudover er selskabet i indeværende regnskabsår mødt af et krav, som selskabet har hensat kr. 500.000 til.

Der har ikke været andre væsentlige begivenheder i regnskabsåret.

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 udviser et resultat på kr. 1.603.061, og selskabets balance pr. 31-12-2023 udviser en balancesum på kr. 9.414.952, og en egenkapital på kr. 5.185.046.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Juelsminde VVS og Blik ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Fusion af Juelsminde VVS og Blik ApS og KR - VVS Teknik ApS

Selskabet er pr. 1. januar 2023 fusioneret med KR - VVS Teknik ApS. Fusionen behandles regnskabsmæssigt efter book value metoden. Denne metode indebærer, at der sker en sammenlægning af de to selskabers balancetal pr. 1. januar 2023, uden at sammenligningstallene pr. 31. december 2022 i nærværende selskab er tilpasset. Sammenligningstallene for resultatopgørelsen, balancen, egenkapitalopgørelsen og noterne indeholder dermed kun tallene for regnskabsåret 2022 for Juelsminde VVS og Blik ApS. Indeværende års tal er derfor ikke direkte sammenlignelige med de anførte sammenligningstal.

Årsregnskabet er udover ovenstående omkring fusionen aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Leasing

Ydelser til alle leasingkontrakter behandles som operationelle leasingkontrakter og indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, andre driftsomkostninger, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende VVS-arbejde indregnes i takt med, at produktionen

Anvendt regnskabspraksis

udføres, herved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter, herunder offentlige refusioner samt fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, lokaler, administration, tab på debitorer, andre personaleomkostninger, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter, herunder tab ved salg 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 tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 6 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	kr. 430.000

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdninger og indeståender i pengeinstitutter.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller praktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på virksomhedens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anden gæld

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		10.783.002	4.536.555
Personaleomkostninger	1	-6.993.856	-2.623.095
Andre driftsomkostninger		-500.000	0
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-1.105.443	-1.030.244
Driftsresultat		2.183.703	883.216
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		19.204	0
Andre finansielle indtægter		3.118	304
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		0	-69.736
Andre finansielle omkostninger		-133.305	-148.712
Resultat før skat		2.072.720	665.072
Skat af årets resultat		-469.659	-167.992
Årets resultat		1.603.061	497.080
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	0
Overført resultat		603.061	497.080
		1.603.061	497.080

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Goodwill	2	1.238.000	2.154.500
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	3	350.000	0
Immaterielle anlægsaktiver		1.588.000	2.154.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	754.799	474.850
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	5	110.000	0
Materielle anlægsaktiver		864.799	474.850
Anlægsaktiver		2.452.799	2.629.350
Råvarer og hjælpematerialer		1.810.731	1.230.628
Forudbetalinger for varer		270.914	0
Varebeholdninger		2.081.645	1.230.628
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.952.237	1.403.287
Igangværende arbejder for fremmed regning		109.307	119.646
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		724.224	0
Udskudte skatteaktiver		109.922	158.290
Andre tilgodehavender		0	24.900
Periodeafgrænsningsposter	6	339.487	158.845
Tilgodehavender		3.235.177	1.864.968
Likvide beholdninger		1.645.331	64.446
Omsætningsaktiver		6.962.153	3.160.042
Aktiver		9.414.952	5.789.392

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		105.487	40.000
Overført resultat		4.079.559	1.343.080
Udbytte for regnskabsåret		1.000.000	0
Egenkapital		5.185.046	1.383.080
Andre hensatte forpligtelser		500.000	0
Hensatte forpligtelser		500.000	0
Gæld til kreditinstitutter		0	483.500
Anden gæld		0	300.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	0	783.500
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		794.500	1.300.000
Gæld til kreditinstitutter		0	30.672
Modtagne forudbetalinger fra kunder		45.570	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.070.625	478.072
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.029.112
Selskabsskat		455.777	184.206
Anden gæld		1.363.434	570.750
Periodeafgrænsningsposter		0	30.000
Kortfristede gældsforpligtelser		3.729.906	3.622.812
Gældsforpligtelser		3.729.906	4.406.312
Passiver		9.414.952	5.789.392
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Særlige poster	10		

Juelsminde VVS og Blik ApS

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 01-01-2023	40.000	1.343.080	0	1.383.080
Tilgang ved fusion og køb af virksomhed mv.	65.487	2.133.418	3.000.000	5.198.905
Foreslået udbytte	0	0	1.000.000	1.000.000
Betalt udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets resultat	0	603.061	0	603.061
Egenkapital 31-12-2023	105.487	4.079.559	1.000.000	5.185.046

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	6.035.928	2.267.771
Pensioner	753.115	274.833
Andre omkostninger til social sikring	204.813	80.491
	6.993.856	2.623.095
Gennemsnitligt antal beskæftigede	18	7
2. Goodwill		
Kostpris primo	5.500.000	5.500.000
Kostpris ultimo	5.500.000	5.500.000
Af- og nedskrivninger primo	-3.345.500	-2.429.000
Årets afskrivninger	-916.500	-916.500
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.262.000	-3.345.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.238.000	2.154.500
3. Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	350.000	0
Kostpris ultimo	350.000	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	350.000	0
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.842.646	848.027
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	290.345	0
Afgang i årets løb	-153.525	0
Kostpris ultimo	1.979.466	848.027
Af- og nedskrivninger primo	-1.036.974	-259.433
Årets afskrivninger	-188.943	-113.744
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.250	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.224.667	-373.177
Regnskabsmæssig værdi ultimo	754.799	474.850
5. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	110.000	0
Kostpris ultimo	110.000	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	110.000	0

Noter

	2023	2022
6. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	339.487	158.845
Saldo ultimo	339.487	158.845

Den langfristede andel af periodeafgrænsningsposterne udgør kr. 195.856.

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	0	494.500	0
Anden gæld	0	300.000	0
	0	794.500	0

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingået 2 x lejekontrakter vedrørende leje af erhvervslokaler, som begge kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige husleje udgør for begge lejemål kr. 314.485 i 2024.

Selskabet har ingået aftaler om leasing med restleasingperioder på 12-57 måneder. Restleasingydelsen udgør pr. 31. december 2023 i alt kr. 1.517.913. Heraf forfalder kr. 592.128 indenfor 1 år.

Tryk har overfor 3. mand stillet arbejdsgarantier for kr. 874.725.

Der foreligger derudover de for branchen normale garanti- og serviceforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for SCHREIBER OG ØSTERGAARD HOLDING ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for Vestjysk Bank kr. 494.500 er der tinglyst virksomhedspant på kr. 3.000.000 og kr. 2.000.000 med pant i goodwill, varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt andre anlæg, driftsmidler og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 af ovenstående aktiver udgør kr. 6.486.681.

Af likvide midler er kr. 400.249 deponeret som sikkerhed for garantier ved Tryk.

10. Særlige poster

Der er i regnskabsåret hensat kr. 500.000 som hensat forpligtelse som følge af et krav mod selskabet. Beløbet er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger.