

Tronier Aktiviteter A/S
Gram Møllevej 2, Gram, 8783 Hornsyld

Årsrapport for
2023

CVR-nr. 41 54 61 66

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. marts 2024.

Claus Olsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Egenkapitalopgørelse
- 16 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Tronier Aktiviteter 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gram, den 20. marts 2024

Direktion

Richard Tronier
Direktør

Bestyrelse

Claus Olsen
Bestyrelsesformand

Ole Møller Jespersen
Bestyrelsesmedlem

Richard Tronier
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til aktionæren i Tronier Aktiviteter A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tronier Aktiviteter A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter 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 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 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.

Vejle, den 20. marts 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen
statsautoriseret revisor
mne34103

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tronier Aktiviteter A/S Gram Møllevej 2 Gram 8783 Hornsyld Telefon: 28697323 E-mail: richard@tronier-nedbrydning.dk CVR-nr.: 41 54 61 66 Stiftet: 28. juli 2020 Hjemsted: Horsens Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023 3. regnskabsår
Bestyrelse	Claus Olsen, Bestyrelsesformand Ole Møller Jespersen, Bestyrelsesmedlem Richard Tronier, Bestyrelsesmedlem
Direktion	Richard Tronier, Direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dandyvej 3 B 7100 Vejle
Modervirksomhed	Tronier Horsens Holding ApS CVR-40051392

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået af drift af virksomhed indenfor grave-, nedbrydning og belægningsarbejder og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.302.978 kr. mod 5.380.530 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.051.809 kr. mod 1.416.083 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været kendetegnet ved, at selskabet har haft mange ydre forhold, som har påvirket forretningen.

Byggebranchen har haft et turbulent 2023, hvilket også har påvirket Tronier Aktiviteter A/S' forretning. Den høje rente og en stor opbremsning i nye projekter, vil naturligvis også betyde noget for Tronier Aktiviteter A/S' forretning. Specielt har selskabet i nogle omgange oplevet at væsentlige projekter er blevet skubbet 2-8 uger, hvilket kan have en stor effekt.

I Hornsyld har selskabet købt en grund til brug for primært genanvendelse af nedbrydningmaterialer. Desværre har en forurening her betydet en uventet forsinkelse af dette vigtige projekt.

Selskabet har i 2023 fortsat udviklingen af rammerne, hvor der er blevet udført en stor del af arbejdet selv. Dette har medført en vis aktivering efter medgået tid mm i regnskabet.

Tronier Aktiviteter A/S har løbende investeret i kurser og materiel, således der sikres en forsvarlig håndtering af de materialer, som der findes ved nedbrydning.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet lige nu har nogle rammer, hvor det kan hjælpe sine kunder med alle typer opgaver inden for selskabets segment, som primært er mindre og mellemstore nedbrydningsopgaver.

Finansiering

Selskabet fik i 2022 en ny finansiel samarbejdspartner.

Dette fungerer rigtigt godt, og giver det fornødne grundlag for at realisere de lagte planer, herunder udbygge det forretningsben som hedder genanvendelse.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et fornuftigt resultat i 2024 på niveau med 2023 eller større.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

2023 var et efter omstændighederne fornuftigt år for virksomheden, og der har ikke være begivenheder efter status, som har påvirket regnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tronier Aktiviteter A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 og IAS 18.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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, værdi af eget arbejde opført under aktiver samt modtagne lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger 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- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af 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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er 5 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

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
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Leasingkontrakter

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.

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 3 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af leasingdeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger af råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Varebeholdninger af råvarer og handelsvarer erhvervet vederlagsfrit ifm. nedbrydningsarbejder måles til skønnet handelsværdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

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.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tronier Aktiviteter A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	5.302.978	5.380.530
1 Personaleomkostninger	-2.779.287	-2.734.242
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-728.556	-549.320
Andre driftsomkostninger	0	-5.778
Driftsresultat	1.795.135	2.091.190
Andre finansielle indtægter	10.403	32.740
2 Øvrige finansielle omkostninger	-440.786	-267.571
Resultat før skat	1.364.752	1.856.359
Skat af årets resultat	-312.943	-440.276
Årets resultat	1.051.809	1.416.083
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.051.809	1.416.083
Disponeret i alt	1.051.809	1.416.083

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
Goodwill	301.304	491.601
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>301.304</u>	<u>491.601</u>
Grunde og bygninger	3.759.150	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.481.512	1.666.983
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	3.762.847	2.100.747
Indretning af lejede lokaler	0	78.555
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.003.509</u>	<u>3.846.285</u>
Deposita	582.500	575.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>582.500</u>	<u>575.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>9.887.313</u>	<u>4.912.886</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	1.736.500	879.342
Varebeholdninger i alt	<u>1.736.500</u>	<u>879.342</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	341.831	1.513.918
Igangværende arbejder for fremmed regning	500.000	500.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	105.852	0
Andre tilgodehavender	43.792	368.885
Periodeafgrænsningsposter	265.691	325.857
Tilgodehavender i alt	<u>1.257.166</u>	<u>2.708.660</u>
Likvide beholdninger	183.084	553.256
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.176.750</u>	<u>4.141.258</u>
Aktiver i alt	<u>13.064.063</u>	<u>9.054.144</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	400.000	400.000
	Overført resultat	3.494.498	2.442.689
	Egenkapital i alt	3.894.498	2.842.689
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	111.655	166.662
	Hensatte forpligtelser i alt	111.655	166.662
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	5.609.799	3.170.786
3	Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.609.799	3.170.786
3	Kortfristet del af langfristet gæld	1.600.000	521.559
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	585.287	230.097
	Gæld til tilknyttede virksomheder	520.211	1.376.817
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	26.051	149.370
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	367.950	273.614
	Anden gæld	348.612	322.550
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.448.111	2.874.007
	Gældsforpligtelser i alt	9.057.910	6.044.793
	Passiver i alt	13.064.063	9.054.144
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	400.000	1.026.606	1.426.606
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>1.416.083</u>	<u>1.416.083</u>
Egenkapital 1. januar 2023	400.000	2.442.689	2.842.689
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>1.051.809</u>	<u>1.051.809</u>
	<u>400.000</u>	<u>3.494.498</u>	<u>3.894.498</u>

Noter

	2023	2022		
1. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	2.402.488	2.427.605		
Pensioner	293.439	252.482		
Andre omkostninger til social sikring	18.555	18.618		
Personalemkostninger i øvrigt	64.805	35.537		
	<u>2.779.287</u>	<u>2.734.242</u>		
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>		
 2. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	23.723	8.093		
Andre finansielle omkostninger	417.063	259.478		
	<u>440.786</u>	<u>267.571</u>		
 3. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	31/12 2023	del af lang-	gæld	efter 5 år
	31/12 2023	fristet gæld	31/12 2023	31/12 2023
Gæld til pengeinstitutter	<u>7.209.799</u>	<u>1.600.000</u>	<u>5.609.799</u>	<u>2.050.000</u>
	<u>7.209.799</u>	<u>1.600.000</u>	<u>5.609.799</u>	<u>2.050.000</u>
 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 4.300 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver under opførsel hvis samlede regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 7.522 t.kr.				
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 7.386 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:				
				t.kr.
Varebeholdninger				<u>1.518</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser				561
Goodwill				301
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				1.482

Noter

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 1.124 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 1-49 måneder og en samlet restleasingydelse på 3.403 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån pålydende 0 t.kr. pr. 31. december 2023.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Der er anlagt sag mod selskabet og selskabets hovedaktionær i forbindelse med køb af aktiver m.m. fra et konkursbo. Konkursboets kurator har anlagt 2 krav om betaling af i alt 422.205 kr. mod selskabet.

Selskabets advokat har nedlagt påstand om frifindelse, og det er ledelsens vurdering, at kravet ikke vil medføre væsentlige økonomiske forpligtelser for selskabet. Ledelsen vurderer at risikoen i sagen for selskabet begrænser sig til et niveau på omkring 100 t.kr., som samlet krav boet vil kunne gennemføre. Man forventer dog en frifindelse i retten.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Tronier Horsens Holding ApS, CVR-nr. 40051392, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.