



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Hjaltesvej 8
7500 Holstebro
T +45 70 26 66 00

CVR nr. 25 49 21 45

holstebro@rsm.dk
www.rsm.dk

Malerfirmaet Struer ApS

Damgårdsvej 10, 7600 Struer

CVR-nr. 41 84 74 33

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juli 2024.

Kim Terp Knudsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Noter | 15 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Malerfirmaet Struer ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 11. juli 2024

Direktion

Henrik Sandberg Møller
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Malerfirmaet Struer ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Malerfirmaet Struer ApS 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til ledelsesberetningen og note 1. Her anfører ledelsen betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og har dermed begrundet hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Redegørelsen omfatter en stillingtagen til selskabets kapitalberedskab, der anses som forsvarligt i forhold til selskabets drift. Der redegøres ligeledes for ledelsens forventninger til, at reetablering af selskabets egenkapital kan ske gennem fremtidige positive driftsresultater.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 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.

Holstebro, den 11. juli 2024

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Anders Holdgaard Jensen
statsautoriseret revisor
mne33708

Lotte Thomsen
registreret revisor
mne17897

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Malerfirmaet Struer ApS Damgårdsvej 10 7600 Struer |
| | CVR-nr.: 41 84 74 33 |
| | Hjemsted: Struer |
| | Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023 |
| Direktion | Henrik Sandberg Møller, direktør |
| Revision | RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltesvej 8 7500 Holstebro |
| Bankforbindelse | Nordea Bank, Østergade 4-6, 7400 Herning |
| Modervirksomhed | Henrik Sandberg Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive malerforretning samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.029.237 kr. mod 3.906.728 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.714.380 kr. mod 608.709 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabsårets resultat er negativ påvirket af konkurser hos 3 af selskabets kunder. Dette har medført et tab i regnskabsåret på kr. 2.518.296. Disse forhold har medført en anstrengt likviditetsmæssig situation i selskabet. Forholdet har også medført, at selskabets gæld overstiger selskabets aktiver med kr. 1.465.671.

Der forventes et overskud i regnskabsåret 2024 på 400.000 kr. Egenkapitalen forventes reetableret i løbet af regnskabsåret 2026.

Kapitalberedskab

Der har været afholdt møde med selskabets pengeinstiut og ejere i maj 2024, hvor der er stillet yderligere sikkerheder, som har medvirket til en forhøjelse af selskabets kassekredit ligesom der er lånt yderligere driftskapital hos en selskabsdeltager. Dette sikrer den fremtidige drift, så selskabet er i stand til at betale de løbende omkostninger i takt med, at de forfalder.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Ledelsen har ændret strategi i forhold til de opgaver og kunder, som der udføres arbejde for. Man har lavet en revurdering i forhold til størrelsen af de entrepriser, der indgås og samtidig sikrer man sig kundernes evne til betaling. Herudover er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling negativt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Malerfirmaet Struer ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 og andre driftsindtægter med fradrag af vareforbrug 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

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 og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 6 år | 0 % |

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

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.

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.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Malerfirmaet Struer ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 i de respektive lande, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 | 2.029.237 | 3.906.728 |
| 3 Personaleomkostninger | -3.720.335 | -3.083.215 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -25.412 | -25.412 |
| Resultat før finansielle poster | -1.716.510 | 798.101 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -28.406 | -17.401 |
| Resultat før skat | -1.744.916 | 780.700 |
| 4 Skat af årets resultat | 30.536 | -171.991 |
| Årets resultat | -1.714.380 | 608.709 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 400.000 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 208.709 |
| Disponeret fra overført resultat | -1.714.380 | 0 |
| Disponeret i alt | -1.714.380 | 608.709 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 67.176 | 92.588 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>67.176</u> | <u>92.588</u> |
| Andre tilgodehavender | 8.720 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>8.720</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>75.896</u> | <u>92.588</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.246.903 | 2.714.989 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 0 | 145.300 |
| Udskudte skatteaktiver | 5.197 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>1.252.100</u> | <u>2.860.289</u> |
| Likvide beholdninger | <u>0</u> | <u>1.003.200</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.252.100</u> | <u>3.863.489</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.327.996</u> | <u>3.956.077</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---|-------------------|------------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | -1.505.671 | 208.709 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 400.000 |
| Egenkapital i alt | -1.465.671 | 648.709 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 0 | 25.339 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 25.339 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 395.190 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 908.542 | 1.302.397 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 460.502 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 229.446 | 685.460 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 0 | 148.852 |
| Anden gæld | 799.987 | 1.145.320 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.793.667 | 3.282.029 |
| Gældsforpligtelser i alt | 2.793.667 | 3.282.029 |
| Passiver i alt | 1.327.996 | 3.956.077 |

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Særlige poster
- 5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--|---------------------------|--------------------------|--|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 40.000 | 208.709 | 400.000 | 648.709 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -400.000 | -400.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -1.714.380 | 0 | -1.714.380 |
| | 40.000 | -1.505.671 | 0 | -1.465.671 |

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Regnskabsårets resultat er negativ påvirket af konkurser hos 3 af selskabets kunder. Dette har medført et tab i regnskabsåret på kr. 2.518.296. Disse forhold har medført en anstrengt likviditetsmæssig situation i selskabet. Forholdet har også medført, at selskabets gæld overstiger selskabets aktiver med kr. 1.465.671.

Der forventes et overskud i regnskabsåret 2024 på 400.000 kr. Egenkapitalen forventes reetableret i løbet af regnskabsåret 2026.

Kapitalberedskabet

Der har været afholdt møde med selskabets pengeinstiut og ejere i maj 2024, hvor der er stillet yderligere sikkerheder, som har medvirket til en forhøjelse af selskabets kassekredit ligesom der er lånt yderligere driftskapital hos en selskabsdeltager. Dette sikrer den fremtidige drift, så selskabet er i stand til at betale de løbende omkostninger i takt med, at de forfalder.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Ledelsen har ændret strategi i forhold til de opgaver og kunder, som der udføres arbejde for. Man har lavet en revurdering i forhold til størrelsen af de entrepriser, der indgås og samtidig sikrer man sig kundernes evne til betaling. Herudover er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling negativt.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Noter

2. Særlige poster (fortsat)

Omkostninger:

Juridisk assistance og gebyrer i forbindelse med inddrivelse og
entreprisekontrakter m.v.

363.600 0

Tab på tilgodehavender fra salg

2.518.296 61.912

2.881.896 61.912

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Bruttoresultat

-2.881.896 -61.912

Resultat af særlige poster netto

-2.881.896 -61.912

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager

3.242.570 2.678.453

Pensioner

369.961 330.615

Andre omkostninger til social sikring

107.804 74.147

3.720.335 3.083.215

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

8 7

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat

0 148.852

Årets regulering af udskudt skat

-30.536 23.139

-30.536 171.991

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 206 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 49 måneder og en samlet restleasingydelse på 874 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har stillet arbejdsgarantier for 737 t.kr.

Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Henrik Sandberg Holding ApS, CVR-nr. 39001586, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

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.