

Brejner Entreprenørfirma af 1967 A/S

**Industrivænget 38
3400 Hillerød**

CVR-nr. 41 85 50 96

**Årsrapport for perioden
1. juli 2021 til 30. juni 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den
29. december 2022

Michael Transø Schultz
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 8 |
| Balance 30. juni | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Brejner Entreprenørfirma af 1967 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 15. december 2022

Direktion

Felix Wolff

Bestyrelse

Torben Nyegaard Olesen
formand

Felix Wolff

Jonas Loft

Morten Ossa Voravong

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Brejner Entreprenørfirma af 1967 A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Brejner Entreprenørfirma af 1967 A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 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's 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.

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 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Frederiksberg, den 15. december 2022

Revisionsfirmaet Albrechtsen
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 77 92 64 10

Bjarne Albrechtsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne12177

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | Brejner Entreprenørfirma af 1967 A/S Industrivænget 38 3400 Hillerød |
| | CVR-nr.: 41 85 50 96 |
| | Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022 |
| | Stiftet: 9. november 2020 |
| | Regnskabsår: 2. regnskabsår |
| | Hjemsted: Hillerød |
| Bestyrelse | Torben Nyegaard Olesen, formand Felix Wolff Jonas Loft Morten Ossa Voravong |
| Direktion | Felix Wolff |
| Revision | Revisionsfirmaet Albrechtsen Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Lindvangs Allé 4 2000 Frederiksberg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med entreprenør- og betonarbejde og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 2.478.467, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.886.332.

Selskabet har i regnskabsåret oplevet en stramning i likviditeten, idet aktiviteten ikke har haft det forventede omfang. Som følge af den lavere aktivitet har selskabet endvidere tabt over 50% af sin selskabskapital.

Ultimo regnskabsåret har selskabet kortfristede gældsforpligtelser på t.kr. 7.793 hvor t.kr. 504 vedrører kortfristede gældsforpligtelser til pengeinstitutter. Hovedanpartshaveren i moderselskabet, Felix Wolff Holding ApS, har i den forbindelse afgivet støtteerklæring om tilførsel af den fornødne likviditet til selskabets drift samt tilbagetrædelseserklæring vedrørende sit tilgodehavende i selskabet. Det er ledelsens vurdering, at dette er tilstrækkeligt for at selskabet kan fortsætte driften.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets hovedanpartshaver har besluttet, at man enten vil gennemføre en gældskonvertering sammen med en kontantindbetaling eller en ren gældskonvertering til reetablering af den tabte selskabskapital. Dette vil ske på den efterfølgende generalforsamling i december 2022.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|---|-------------|--------------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.465.961 | 1.518.402 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>-5.497.472</u> | <u>-1.159.808</u> |
| Resultat af primær drift | | -2.031.511 | 358.594 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-919.898</u> | <u>-82.378</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -2.951.409 | 276.216 |
| Finansielle indtægter | | 38 | 28 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-129.706</u> | <u>-28.740</u> |
| Resultat før skat | | -3.081.077 | 247.504 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>602.610</u> | <u>-55.369</u> |
| Årets resultat | | <u>-2.478.467</u> | <u>192.135</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-2.478.467</u> | <u>192.135</u> |
| | | <u>-2.478.467</u> | <u>192.135</u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 3.860.979 | 3.881.720 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | <u>3.860.979</u> | <u>3.881.720</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>3.860.979</u> | <u>3.881.720</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.209.657 | 1.045.765 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 6 | 1.328.485 | 582.741 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 514.808 | 0 |
| Sambeskatingsbidrag | | 553.995 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 95.393 | 39.625 |
| Tilgodehavender | | <u>3.702.338</u> | <u>1.668.131</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>127.956</u> | <u>1.798.336</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>3.830.294</u> | <u>3.466.467</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>7.691.273</u></u> | <u><u>7.348.187</u></u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 400.000 | 400.000 |
| Overført resultat | | <u>-2.286.332</u> | <u>192.135</u> |
| Egenkapital | | <u>-1.886.332</u> | <u>592.135</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>0</u> | <u>48.615</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>0</u> | <u>48.615</u> |
| Banker | | 0 | 500.000 |
| Leasingforpligtelser | | <u>1.784.944</u> | <u>1.783.459</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | <u>1.784.944</u> | <u>2.283.459</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 7 | 1.114.397 | 981.907 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.757.318 | 721.067 |
| Forudfakturering igangværende arbejder | 6 | 1.328.174 | 29.038 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.443.133 | 1.656.615 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 0 | 6.754 |
| Anden gæld | | <u>1.149.639</u> | <u>1.028.597</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>7.792.661</u> | <u>4.423.978</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>9.577.605</u> | <u>6.707.437</u> |
| Passiver i alt | | <u>7.691.273</u> | <u>7.348.187</u> |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. juli 2021 | 400.000 | 192.135 | 592.135 |
| Årets resultat | 0 | -2.478.467 | -2.478.467 |
| Egenkapital 30. juni 2022 | 400.000 | -2.286.332 | -1.886.332 |

| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|------------------------|--------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2020 | 400.000 | 0 | 400.000 |
| Årets resultat | 0 | 192.135 | 192.135 |
| Egenkapital 30. juni 2021 | 400.000 | 192.135 | 592.135 |

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brejner Entreprenørfirma af 1967 A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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 sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

Gældsforpligtelser

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

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

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

Noter

| | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 2 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 4.923.124 | 1.066.677 |
| Pensioner | <u>574.348</u> | <u>93.131</u> |
| | <u>5.497.472</u> | <u>1.159.808</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>11</u> | <u>4</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 36.519 | 16.615 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>93.187</u> | <u>12.125</u> |
| | <u>129.706</u> | <u>28.740</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -553.995 | 6.754 |
| Årets udskudte skat | <u>-48.615</u> | <u>48.615</u> |
| | <u>-602.610</u> | <u>55.369</u> |

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---|
| Kostpris 1. juli 2021 | 3.964.098 |
| Tilgang i årets løb | 1.026.391 |
| Afgang i årets løb | -173.940 |
| Kostpris 30. juni 2022 | <u>4.816.549</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2021 | 82.379 |
| Årets afskrivninger | 919.897 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | -46.706 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2022 | <u>955.570</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | <u><u>3.860.979</u></u> |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver | <u>2.967.818</u> |

| | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 6 Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Igangværende arbejder, salgspris | 7.711.799 | 2.937.308 |
| Igangværende arbejder, a contofaktureret | -7.711.488 | -2.383.605 |
| | <u>311</u> | <u>553.703</u> |
| | | |
| Indregnet således i balancen: | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver | 1.328.485 | 582.741 |
| Modtagne forudbetalinger under passiver | -1.328.174 | -29.038 |
| | <u>311</u> | <u>553.703</u> |

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. juli 2021 | Gæld 30. juni 2022 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|------------------------|
| Banker | 1.000.000 | 503.670 | 503.670 | 0 |
| Leasingforpligtelser | 2.265.366 | 2.395.671 | 610.727 | 0 |
| | 3.265.366 | 2.899.341 | 1.114.397 | 0 |

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Felix Wolff Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.