

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023

Traktor og Entreprenørservice ApS
Lange Løng 16
4180 Sorø

CVR nr. 42328162

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 15. april 2024

Dirigent

Irene Lykke Jensen

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar- 31. december | 9 |
| Balance pr. 31. december | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Traktor og Entreprenørservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023.

Selskabets årsrapport for 2023 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 15. april 2024

Direktion

Tommy Søby Andersen

Ivan Houllind Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Traktor og Entreprenørservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Traktor og Entreprenørservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 15. april 2024

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Dennis Cronbach
statsautoriseret revisor
mne32222

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Traktor og Entreprenørservice ApS for regnskabsåret 2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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.

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

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, driftsomkostninger, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med udførelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen svarer således til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter årets omkostninger til drift af maskiner, fremmed arbejde, køb af materialer mv.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: Brugstid 3-10 år. Restværdi 0-20%.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 og -omkostninger.

Leasingkontrakter

Leje og leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i balancen under tilgodehavende eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udført arbejde overstiger acontofaktureringen. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofakturering overstiger salgsværdien.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

| Note | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 4.986.103 | 3.975.933 |
| 1. Personaleomkostninger | -4.145.417 | -3.980.331 |
| 2. Afskrivninger og nedskrivninger | -105.844 | -86.625 |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | 734.842 | -91.023 |
| Andre finansielle indtægter | 26.039 | 45.051 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -38.060 | -28.351 |
| RESULTAT FØR SKAT | 722.821 | -74.323 |
| Skat af årets resultat | -159.082 | 15.467 |
| ÅRETS RESULTAT | 563.739 | -58.856 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 563.739 | -58.856 |
| Disponeret i alt | 563.739 | -58.856 |

3. Særlige poster

Balance pr. 31. december

| Note | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 387.374 | 365.091 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 387.374 | 365.091 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | |
| | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 758.241 | 822.262 |
| Varebeholdninger i alt | 758.241 | 822.262 |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.328.709 | 1.824.610 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 15.000 | 15.000 |
| Skatteaktiv | 0 | 11.669 |
| Andre tilgodehavender | 91.385 | 865 |
| Tilgodehavender i alt | 2.435.094 | 1.852.144 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 1.461 | 4.869 |
| Likvide beholdninger i alt | 1.461 | 4.869 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 3.582.170 | 3.044.366 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| PASSIVER | | |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | 722.823 | 159.085 |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>762.823</u> | <u>199.085</u> |
| | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 14.117 | 0 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT | <u>14.117</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 291.328 | 269.957 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 486.158 | 646.981 |
| Selskabsskat | 109.296 | 6.753 |
| Anden gæld | 508.997 | 512.139 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 1.409.451 | 1.409.451 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>2.805.230</u> | <u>2.845.281</u> |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | <u>2.805.230</u> | <u>2.845.281</u> |
| | | |
| PASSIVER I ALT | <u>3.582.170</u> | <u>3.044.366</u> |
| | | |
| 4. Væsentlige aktiviteter | | |
| 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 6. Eventualposter | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital | | |
| Primo | 40.000 | 40.000 |
| Ultimo | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | |
| Primo | 159.084 | 217.941 |
| Overført fra resultatdisponering | 563.739 | -58.856 |
| Ultimo | 722.823 | 159.085 |
| Egenkapital ultimo | 762.823 | 199.085 |

Noter

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 3.994.478 | 3.837.394 |
| Pensioner | 66.811 | 49.434 |
| Andre udgifter til social sikring | 84.128 | 93.503 |
| Personaleomkostninger i alt | 4.145.417 | 3.980.331 |
| | | |
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede | 10 | 11 |
| | | |
| 2. Afskrivninger og nedskrivninger | | |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | 105.844 | 86.625 |
| Afskrivninger og nedskrivninger i alt | 105.844 | 86.625 |
| | | |
| 3. Særlige poster | | |
| Særlige poster indregnet under bruttfortjenesten | | |
| Lønrefusioner og tilskud | 166.449 | 212.414 |
| Særlige poster i alt | 166.449 | 212.414 |

4. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i at reparere og vedligeholde traktorer og entreprenørmaskiner samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Skadesløsbrev på i alt t.kr. 1.200 med pant i lagre af råvarer, halvfabrikat, færdigvarer, driftsinventar, driftsmateriel, motorkøretøjer der ikke tidligere har været registreret samt simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.

6. Eventualposter

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale vedrørende 1 stk. varebil. Restløbetiden på aftalen er 7 måneder. Den samlede forpligtelse for restløbetiden kan opgøres til t.kr. 47.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på tkr. 144. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Irene Lykke Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Irene Lykke Jensen

Dirigent

ID: b053497f-6d7e-4b7e-b841-394a3a303904

Tidspunkt for underskrift: 15-04-2024 kl.: 15:26:11

Underskrevet med MitID



Ivan Houлинд Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ivan Houлинд Andersen

Direktør

ID: 4c15becb-647d-4a83-b4b9-b217d45c33fd

Tidspunkt for underskrift: 15-04-2024 kl.: 18:51:23

Underskrevet med MitID



Tommy Søby Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tommy Søby Andersen

Direktør

ID: 281faee7-33ca-4ef7-ae5e-38883f2deb1e

Tidspunkt for underskrift: 18-04-2024 kl.: 15:00:59

Underskrevet med MitID



Dennis Cronbach

Navnet returneret af dansk MitID var:

Dennis Bjørn Cronbach

Revisor

ID: 0e821980-56b6-4397-b856-03ac57c1d09e

Tidspunkt for underskrift: 18-04-2024 kl.: 15:25:02

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 583ff4JZSsw251707334

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

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