

Stauning Entreprenør og Maskinstation A/S

Mejlbyvej 5, Stauning, 6900 Skjern

Årsrapport for

2022/23

CVR-nr. 73 28 83 12

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

Henrik Astrup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Stauning Entreprenør og Maskinstation 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 11. januar 2024

Direktion

Henrik Astrup

Bestyrelse

Jørgen Astrup
formand

Kenneth Astrup

Karen Astrup

Kristian Thorsted Astrup

Henrik Astrup

Oda Astrup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Stauning Entreprenør og Maskinstation A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Stauning Entreprenør og Maskinstation A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 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 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.

Skjern, den 11. januar 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jacob Hall
statsautoriseret revisor
mne34159

Selskabsoplysninger

Selskabet	Stauning Entreprenør og Maskinstation A/S Mejlbyvej 5, Stauning 6900 Skjern
	CVR-nr.: 73 28 83 12
	Stiftet: 16. juni 1983
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 40. regnskabsår
Bestyrelse	Jørgen Astrup, formand Kenneth Astrup Karen Astrup Kristian Thorsted Astrup Henrik Astrup Oda Astrup
Direktion	Henrik Astrup
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 40 6900 Skjern
Bankforbindelse	Danske Andelskassers Bank, Bredgade 65, 6900 Skjern

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har omfattet, landbrugsmaskinstation, entreprenørvirksomhed samt køb og salg af fast ejendom og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 32.490.472 kr. mod 38.807.163 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.537.267 kr. mod 6.940.486 kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsåret afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stauning Entreprenør og Maskinstation A/S 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 tilbageførslers 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, 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af 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 og tab på debitorer.

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 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Balancen

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid
Bygninger	25 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6-7 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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 gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	32.490.472	38.807.163
2 Personaleomkostninger	-21.970.227	-19.410.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.886.100	-9.666.957
Driftsresultat	3.634.145	9.730.206
Andre finansielle indtægter	47.821	117.018
3 Øvrige finansielle omkostninger	-477.882	-1.002.710
Resultat før skat	3.204.084	8.844.514
4 Skat af årets resultat	-666.817	-1.904.028
Årets resultat	2.537.267	6.940.486
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	6.000.000
Overføres til overført resultat	2.537.267	940.486
Disponeret i alt	2.537.267	6.940.486

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
5	Grunde og bygninger	383.258	349.250
5	Produktionsanlæg og maskiner	24.666.563	28.823.700
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	130.063	155.403
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>25.179.884</u>	<u>29.328.353</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>25.179.884</u>	<u>29.328.353</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	1.205.272	1.154.688
	Varebeholdninger i alt	<u>1.205.272</u>	<u>1.154.688</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.630.528	12.529.522
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	7.738.642	9.645.849
	Tilgodehavende selskabsskat	567.000	0
	Andre tilgodehavender	26.000	29.000
	Tilgodehavender i alt	<u>14.962.170</u>	<u>22.204.371</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.829.794	4.783.690
	Værdipapirer i alt	<u>4.829.794</u>	<u>4.783.690</u>
	Likvide beholdninger	4.959.033	119.529
	Omsætningsaktiver i alt	<u>25.956.269</u>	<u>28.262.278</u>
	Aktiver i alt	<u>51.136.153</u>	<u>57.590.631</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	25.020.076	22.482.809
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	6.000.000
	Egenkapital i alt	<u>25.520.076</u>	<u>28.982.809</u>
Hensatte forpligtelser			
8	Hensættelser til udskudt skat	3.841.672	3.174.855
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>3.841.672</u>	<u>3.174.855</u>
Gældsforpligtelser			
	Kreditinstitutter i øvrigt	1.131.010	2.344.707
9	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.131.010	2.344.707
9	Kortfristet del af langfristet gæld	1.220.284	1.588.656
	Gæld til pengeinstitutter	0	110.810
6	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende a	614.605	817.164
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.639.023	9.333.606
	Selskabsskat	0	1.698.980
	Anden gæld	13.169.483	9.539.044
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>20.643.395</u>	<u>23.088.260</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>21.774.405</u>	<u>25.432.967</u>
	Passiver i alt	<u>51.136.153</u>	<u>57.590.631</u>
1	Særlige poster		
10	Oplysninger om dagsværdi		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	500.000	22.482.809	6.000.000	28.982.809
Betalt udbytte	0	0	-6.000.000	-6.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>2.537.267</u>	<u>0</u>	<u>2.537.267</u>
	<u>500.000</u>	<u>25.020.076</u>	<u>0</u>	<u>25.520.076</u>

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Årets resultat	2.537.267	6.940.486
13 Reguleringer	7.060.020	11.254.229
14 Ændring i driftskapital	7.491.912	1.305.371
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	17.089.199	19.500.086
Renteindbetalinger og lignende	47.822	117.016
Renteudbetalinger og lignende	-477.882	-1.002.710
Pengestrøm fra ordinær drift	16.659.139	18.614.392
Betalt selskabsskat	-2.265.980	-6.753.803
Pengestrømme fra driftsaktivitet	14.393.159	11.860.589
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.577.673	-7.961.817
Salg af materielle anlægsaktiver	763.000	1.256.183
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.814.673	-6.705.634
Afdrag på langfristet gæld	-1.582.068	-2.703.588
Betalt udbytte	-6.000.000	-6.000.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-110.810	-944.736
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-7.692.878	-9.648.324
Ændring i likvider	4.885.608	-4.493.369
Likvider 1. juli	4.903.219	9.396.588
Likvider 30. juni	9.788.827	4.903.219
Likvider		
Likvide beholdninger	4.959.033	119.529
Værdipapirer	4.829.794	4.783.690
Likvider 30. juni	9.788.827	4.903.219

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende 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.

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

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Indtægter:		
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	669.500	931.183
	<u>669.500</u>	<u>931.183</u>
Omkostninger:		
Nedskrivninger på anlægsaktiver	0	2.500.000
	<u>0</u>	<u>2.500.000</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	669.500	931.183
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-2.500.000
Resultat af særlige poster netto	<u>669.500</u>	<u>-1.568.817</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	19.134.931	16.740.352
Pensioner	2.507.795	2.344.843
Andre omkostninger til social sikring	327.501	324.805
	<u>21.970.227</u>	<u>19.410.000</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>46</u>	<u>44</u>
--	-----------	-----------

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	477.882	1.002.710
	<u>477.882</u>	<u>1.002.710</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	
4. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	0	1.642.146	
Årets regulering af udskudt skat	<u>666.817</u>	<u>261.882</u>	
	<u>666.817</u>	<u>1.904.028</u>	
5. Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli	1.408.000	97.659.054	1.166.105
Tilgang	65.225	2.512.448	0
Afgang	<u>0</u>	<u>-1.135.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni	<u>1.473.225</u>	<u>99.036.502</u>	<u>1.166.105</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	1.058.750	68.835.354	1.010.702
Årets afskrivninger	31.217	6.576.085	25.340
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-1.041.500</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>1.089.967</u>	<u>74.369.939</u>	<u>1.036.042</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>383.258</u>	<u>24.666.563</u>	<u>130.063</u>
		<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
6. Igangværende arbejder for fremmed regning			
Salgsværdi af periodens produktion		86.972.420	48.666.793
Aconto faktureringer		<u>-79.848.383</u>	<u>-39.838.108</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto		<u>7.124.037</u>	<u>8.828.685</u>
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)		7.738.642	9.645.849
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)		<u>-614.605</u>	<u>-817.164</u>
		<u>7.124.037</u>	<u>8.828.685</u>

Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Aktiekapitalen består af 500.000 aktier a 1 kr. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
8. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. juli	3.174.855	2.912.973
Udskudt skat af årets resultat	666.817	261.882
	<u>3.841.672</u>	<u>3.174.855</u>

Udskudt skat påhviler følgende poster:

Materielle anlægsaktiver	1.784.534	1.861.508
Omsætningsaktiver	3.142.608	1.313.347
Fremført underskud fra tidligere år	-1.085.470	0
	<u>3.841.672</u>	<u>3.174.855</u>

9. Gældsforpligtelser			Langfristet gæld 30/6 2023	Restgæld efter 5 år
	Gæld i alt 30/6 2023	Kortfristet del af lang- fristet gæld		
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>2.351.294</u>	<u>1.220.284</u>	<u>1.131.010</u>	<u>0</u>
	<u>2.351.294</u>	<u>1.220.284</u>	<u>1.131.010</u>	<u>0</u>

10. Oplysninger om dagsværdi	<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 30. juni	4.829.794
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	47.066
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen	0

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	1.205
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.891
Produktionsanlæg og maskiner	19.364
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	130

Selskabet har indgået finansieringsaftaler med ejendomsforbehold, af produktionsanlæg og maskiner, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 5.303 t.kr. Restgælden pr. 30. juni 2023 udgør 2.351 t.kr.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser:

Selskabet har garantistillelser for i alt 6.962 t.kr.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
13. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	6.632.642	9.395.692
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-669.500	-931.183
Andre finansielle indtægter	-47.821	-117.018
Øvrige finansielle omkostninger	477.882	1.002.710
Skat af årets resultat	666.817	1.904.028
	<u>7.060.020</u>	<u>11.254.229</u>
14. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-50.584	138.328
Ændring i tilgodehavender	7.809.201	-3.007.655
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-266.705	4.174.698
	<u>7.491.912</u>	<u>1.305.371</u>