

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Bjerre El ApS

**Bjerrevej 338
8783 Hornsyld**

CVR-nr. 87 14 60 14

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 16/11 2022

Viktor Gyberg
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	12
Balance pr. 30. september 2022	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	16
Noter	17

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bjerre El ApS
Bjerrevej 338
8783 Hornsyld

CVR-nr.: 87 14 60 14
Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
Hjemsted: Hedensted

Direktion

Gregers Hjerrild

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Søndergade 18-20
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Bjerre El ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerre, den 16. november 2022

Direktion

Gregers Hjerrild

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Bjerre El ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bjerre El ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligten, og det er i den forbindelse besluttet at få foretaget udvidet gennemgang af årsregnskabet. Vi skal fremhæve, som det også fremgår af årsregnskabet, at der ikke er foretaget udvidet gennemgang eller revision af sammenligningstillene i årsregnskabet.

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.

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.

Horsens, den 16. november 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Britta Kristensen
registreret revisor
MNE-nr. mne11182

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet udfører elarbejde for private, mindre og mellemstore virksomheder hovedsagelig i Østjylland.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 1.027.537, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 1.250.732.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bjerre El ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Der er ikke foretaget udvidet gennemgang eller revision af sammenligningstallene for 2020/21.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikation

Klassifikationen af personaleomkostninger er ændret således, at posten alene omfatter lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring (ATP-bidrag, bidrag til arbejdsskade- og andre former for syge- og ulykkesforsikring samt bidrag til AER, barselsfond og lignende). Det betyder, at andre personaleomkostninger nu i stedet indgår under andre eksterne omkostninger. Ændringen medfører, at personaleomkostninger og bruttoresultat er reduceret med 26 t.kr. i 2021/22 samt 31 t.kr. i 2020/21, og andre eksterne omkostninger er øget tilsvarende.

Bortset fra ovenstående er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre og med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, autodrift, administration, lokaler, tab på debitorer, andre personaleomkostninger 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis 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	5 år	0 %

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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 direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser - bortset fra udskudt skat - måles til kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte acontoskatter.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende 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 nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.896.675	3.486.133
Personaleomkostninger	2	<u>(2.471.131)</u>	<u>(2.827.630)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.425.544	658.503
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	<u>(40.168)</u>	<u>(43.132)</u>
Resultat før finansielle poster		1.385.376	615.371
Finansielle indtægter	1,4	0	10.000
Finansielle omkostninger	1,5	<u>(47.447)</u>	<u>(13.075)</u>
Resultat før skat		1.337.929	612.296
Skat af årets resultat	6	<u>(310.392)</u>	<u>(141.848)</u>
Årets resultat		<u>1.027.537</u>	<u>470.448</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.000.000	1.800.000
Overført resultat		<u>27.537</u>	<u>(1.329.552)</u>
		<u>1.027.537</u>	<u>470.448</u>

Balance pr. 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.000	58.168
Materielle anlægsaktiver	7	18.000	58.168
Andre værdipapirer og kapitalandele	1,8	185.000	205.000
Finansielle anlægsaktiver		185.000	205.000
Anlægsaktiver i alt		203.000	263.168
Råvarer og hjælpematerialer		299.564	331.097
Varebeholdninger		299.564	331.097
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		808.378	812.160
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	238.533	308.894
Andre tilgodehavender		0	72.105
Periodeafgrænsningsposter		39.236	21.829
Tilgodehavender		1.086.147	1.214.988
Likvide beholdninger		1.315.008	1.557.884
Omsætningsaktiver i alt		2.700.719	3.103.969
Aktiver i alt		2.903.719	3.367.137

Balance pr. 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		50.732	23.195
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.800.000
Egenkapital	10	<u>1.250.732</u>	<u>2.023.195</u>
Hensættelse til udskudt skat	11	<u>49.341</u>	<u>48.599</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>49.341</u>	<u>48.599</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		268.709	463.311
Gæld til tilknyttede virksomheder		415.890	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		102	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		309.650	147.114
Anden gæld		<u>609.295</u>	<u>684.918</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.603.646</u>	<u>1.295.343</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.603.646</u>	<u>1.295.343</u>
Passiver i alt		<u>2.903.719</u>	<u>3.367.137</u>
Eventualforpligtelser	12		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	200.000	23.195	1.800.000	2.023.195
Betalt ordinært udbytte	0	0	(1.800.000)	(1.800.000)
Årets resultat	0	27.537	1.000.000	1.027.537
Egenkapital 30. september 2022	200.000	50.732	1.000.000	1.250.732

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
Årets resultat		1.027.537	470.448
Reguleringer	13	398.007	188.055
Ændring i driftskapital	14	290.250	(233.102)
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.715.794	425.401
Renteindbetalinger og lignende		0	10.000
Renteudbetalinger og lignende		(47.446)	(13.075)
Pengestrømme fra ordinær drift		1.668.348	422.326
Betalt selskabsskat		(147.114)	(170.962)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		1.521.234	251.364
Værdiregulering finansielle anlægsaktiver m.v.		20.000	(10.000)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		20.000	(10.000)
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		15.890	0
Betalt udbytte		(1.800.000)	(500.000)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(1.784.110)	(500.000)
Ændring i likvider		(242.876)	(258.636)
Likvider 1. oktober 2021		1.557.884	1.816.520
Likvider 30. september 2022		1.315.008	1.557.884
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.315.008	1.557.884
Likvider 30. september 2022		1.315.008	1.557.884

Noter til årsrapporten

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
1 Oplysning om dagsværdi		
Unoterede værdipapirer		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>(20.000)</u>	<u>10.000</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>185.000</u>	<u>205.000</u>
Dagsværdiniveau 2		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.057.024	2.157.272
Pensioner	344.699	608.527
Andre omkostninger til social sikring	<u>69.408</u>	<u>61.831</u>
	<u>2.471.131</u>	<u>2.827.630</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>40.168</u>	<u>43.132</u>
	<u>40.168</u>	<u>43.132</u>
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>10.000</u>
	<u>0</u>	<u>10.000</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	15.890	0
Andre finansielle omkostninger	31.557	13.075
	<u>47.447</u>	<u>13.075</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	309.650	147.114
Årets udskudte skat	742	(5.266)
	<u>310.392</u>	<u>141.848</u>
7 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>587.189</u>
Kostpris 1. oktober 2021		587.189
Kostpris 30. september 2022		<u>587.189</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021		529.021
Årets afskrivninger		40.168
		<u>569.189</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2022		569.189
		<u>569.189</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022		<u>18.000</u>

Noter til årsrapporten

8 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og ka- pitalandele
Kostpris 1. oktober 2021	52.500
Kostpris 30. september 2022	52.500
Opskrivninger 1. oktober 2021	152.500
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger	(20.000)
Opskrivninger 30. september 2022	132.500
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	185.000

	2022	2021
	kr.	kr.
9 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	348.533	308.894
Igangværende arbejder, acontofaktureret	(110.000)	0
	238.533	308.894

10 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

	2022	2021
	kr.	kr.
11 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2021	48.599	53.865
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	742	(5.266)
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2022	49.341	48.599
 Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	30.190	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	19.151	0
Skattemæssigt underskud	0	48.599
	49.341	48.599

12 Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser

Der er indgået huslejekontrakt med direktør Gregers Hjerrild vedrørende lokalerne Bjerrevej 338, Bjerre, 8783 Hornsyld. Lejekontrakten kan opsiges til fraflytning med 6 måneders varsel. Den samlede huslejeforpligtelse udgør herefter t.kr. 17. Årlig husleje over de næste 12 måneder udgør t.kr. 35.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i GH Holding Bjerre ApS koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Noter til årsrapporten

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	0	(10.000)
Finansielle omkostninger	47.447	13.075
Af- og nedskrivninger	40.168	43.132
Skat af årets resultat	<u>310.392</u>	<u>141.848</u>
	<u>398.007</u>	<u>188.055</u>
14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	31.533	(6.249)
Ændring i tilgodehavender	528.840	(311.364)
Ændring i leverandører mv.	<u>(270.123)</u>	<u>84.511</u>
	<u>290.250</u>	<u>(233.102)</u>