

Vestergaard Nielsen A/S

Ølsemagle Kirkevej 73

4600 Køge

(CVR-nr. 31 61 97 50)

Årsrapport for 2021/22

Regnskabsperiode 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2022

Flemming Vincent Vestergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal	7
Beretning	8
Årsregnskab for 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20

Selskabsoplysninger

2

Selskabet	Vestergaard Nielsen A/S Ølsemagle Kirkevej 73 4600 Køge
	CVR-nr.: 31 61 97 50
	Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
Bestyrelse	Morten Vincent Vestergaard, formand Karsten Vincent Vestergaard Emil Elkjær Borch
Direktion	Karsten Vincent Vestergaard
Revisor	Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab Galoche Allé 6, 4600 Køge www.addere.dk

Ledelsespåtegning

3

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Vestergaard Nielsen A/S.

Årsrapporten er aflagt 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme 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.

Køge, den 19. december 2022

Direktion

Karsten Vincent Vestergaard

Bestyrelse

Morten Vincent Vestergaard
Formand

Karsten Vincent Vestergaard

Emil Elkjær Borch

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

4

Til kapitalejerne i Vestergaard Nielsen A/S**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Vestergaard Nielsen A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme 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 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

6

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 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.

Køge, den 19. december 2022

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92

Leo Kjeldsmark
statsautoriseret revisor
mne26911

Ledelsesberetning - Hoved og nøgletal

7

	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste/bruttotab	21.096	27.887	23.247	35.185	35.918
Resultat af ordinær primær drift	3.875	4.376	2.789	17.023	12.167
Resultat af finansielle poster	-81	35	-2.397	-1.238	-654
Årets resultat	2.897	3.422	245	12.348	8.948
Balance:					
Aktiver	37.479	44.803	54.402	62.961	46.451
Investeringer i materielle anlægsaktiver	3.852	-215	2.425	-699	-1.153
Egenkapital	12.932	14.035	10.612	22.367	10.019
Pengestrømme:					
Pengestrømme fra driftsaktivitet	14.056	2.527	3.748	-5.844	11.691
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	4.007	-220	2.420	-663	-1.153
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-10.401	-3.304	-7.817	0	-11.000
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal ansatte	35	39	44	42	52
Nøgletal i %:					
Afkastningsgrad	10,3	9,8	5,1	27,0	26,2
Soliditetsgrad	34,5	31,3	19,5	35,5	21,6
Forrentning af egenkapitalen	21,5	27,8	1,5	76,3	81,0
Definitioner nøgletal					
Afkastningsgrad =	$\frac{\text{Overskud før renter} \times 100}{\text{Aktiver}}$				
Soliditetsgrad =	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver}}$				
Forrentning af egenkapitalen =	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$				

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger. Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis vedr. pengestrømme.

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive byggeentreprenørvirksomhed samt anden efter bestyrelsens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på kr. 2.897.496. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 og balancen pr. 30. juni 2022.

Selskabets udvikling i året har været tilfredsstillende, idet året har været med et normalt aktivitetsniveau. Årets resultat anses derfor som tilfredsstillende af ledelsen.

Virksomhedens forventede udvikling

Virksomhedens forventede udvikling vurderes at være resultatmæssigt på samme niveau.

Igangværende sager forløber efter planen og som forventet i det nye regnskabsår.

Virksomheden vil fortsat investere i ressourcer for fastholdelse og udbygning af virksomhedens markedsposition.

Virksomheden vil fortsætte sin udvikling med optimering af processer gennem hele organisationen.

Der er fortsat større fokus på kvalitetssikring samt optimering af sagsstyringer for at sikre det

Virksomhedens videnressourcer

Virksomhedens vigtigste videnressourcer er ledere- og medarbejderes faglige kompetencer, engagement og motivation, som er afgørende for den videre udvikling og den fortsatte drift.

Det er en central målsætning, at selskabet løbende er i stand til at fastholde og tiltrække de rigtige medarbejdere

Påvirkning af det eksterne miljø

Selskabet har fokus på en miljømæssig forsvarlig driftsførelse, hvilket ledelsen anser som en naturlig del i selskabets målsætninger for at skabe den bedste kvalitet på virksomhedens byggesager mv.

GENERELT

Årsregnskabet for Vestergaard Nielsen A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Igangværende arbejder indregnes i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder gevinst og tab ved salg af anlægsaktiver, løn- og gagerefusioner samt andre ikke direkte driftsafledte indtægter og udgifter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning 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.

Moderselskabet Karsten Vestergaard Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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 eventuel restværdi:

Indretning af lejede lokaler, 5 år

Bygninger, 50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af udbytte fra kapitalinteresser, når der er opnået endelig ret til udbyttet.

Kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser.

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

I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi 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, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Udskudte skatteforpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed 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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat, reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteter omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver samt værdipapirer.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter indestående beholdninger.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

15

<u>Note</u>	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste	21.095.886	27.887.495
1 Personaleomkostninger	-16.170.815	-19.009.658
Af- og nedskrivninger	-115.169	-101.916
Andre driftsomkostninger	-934.909	-4.399.589
Driftsresultat	3.874.993	4.376.332
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	60.680	266.121
Andre finansielle indtægter	75.706	70.300
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-63.617	-49.754
Andre finansielle omkostninger	-153.953	-251.568
Resultat før skat	3.793.809	4.411.431
2 Skat af årets resultat	-896.313	-989.241
3 ÅRETS RESULTAT	2.897.496	3.422.190

Balance pr. 30. juni

16

AKTIVER

<u>Note</u>	2021/22 kr.	2020/21 kr.
4 Indretning af lejede lokaler	12.459	17.528
5 Grunde og bygninger	3.949.176	4.009.176
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	155.514	205.614
Materielle anlægsaktiver i alt	4.117.149	4.232.318
7 Kapitalinteresser	20.000	0
Andre tilgodehavender	49.200	225.018
Finansielle anlægsaktiver i alt	69.200	225.018
ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.186.349	4.457.336
Råvarer og hjælpematerialer	0	30.000
Varebeholdninger i alt	0	30.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.079.320	7.899.761
Igangværende arbejder for fremmed regning	4.701.035	25.939.763
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.065.678	2.909.178
Andre tilgodehavender	1.438.444	3.380.030
8 Periodeafgrænsningsposter	345.499	187.182
Tilgodehavender i alt	25.629.976	40.315.914
Likvide beholdninger	7.663.002	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	33.292.978	40.345.914
AKTIVER I ALT	37.479.327	44.803.250

Balance pr. 30. juni

17

PASSIVER

<u>Note</u>	2021/22 kr.	2020/21 kr.
9 Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	10.432.161	9.534.665
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.000.000	4.000.000
EGENKAPITAL I ALT	12.932.161	14.034.665
10 Udskudt skat	260.831	557.952
HENSÆTTELSER I ALT	260.831	557.952
Kreditinstitutter m.v.	0	6.400.813
Igangværende arbejder for fremmed regning	8.385.113	9.406.959
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.773.938	7.899.398
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.915.799	0
Anden gæld	4.211.485	6.503.463
Kortfristet gæld i alt	24.286.335	30.210.633
GÆLD I ALT	24.286.335	30.210.633
PASSIVER I ALT	37.479.327	44.803.250
11 Eventualposter		
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Nærtstående parter		
14 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning		

Egenkapitalopgørelse 1. juli - 30. juni

18

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	I alt
Saldo primo	500.000	9.534.665	4.000.000	14.034.665
Betalt udbytte	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Årets resultat	0	2.897.496	0	2.897.496
Udbytte	0	-2.000.000	2.000.000	0
Saldo ultimo	500.000	10.432.161	2.000.000	12.932.161

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

19

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Årets resultat	2.897.496	3.422.190
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	115.169	101.916
Reguleringer af avance (tab) ved afhændelse af anlægsaktiver	-3.851.633	0
Reguleringer af renteindtægter og lignende indtægter	-136.386	-336.421
Reguleringer af renteomkostninger og lignende omkostninger	217.570	301.322
Reguleringer af skat af årets resultat	1.193.434	5.484.820
Reguleringer af udskudt skat	-297.121	-4.495.579
Ændring i varebeholdninger	30.000	0
Ændring i tilgodehavender	14.685.938	8.719.938
Ændring i leverandørgæld m.v.	476.515	-5.221.370
Pengestrømme fra drift før finansielle poster mv.	15.330.982	7.976.816
Renteindbetalinger	136.386	336.421
Renteomkostninger betalt	-217.570	-301.322
Betalt (refunderet) selskabsskat	-1.193.434	-5.484.820
Pengestrømme fra driftsaktivitet	14.056.364	2.527.095
Køb af materielle anlægsaktiver	-12.500.000	-222.597
Provenu ved salg af materielle anlægsaktiver	16.351.633	7.939
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.	-20.000	-5.408
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.	175.818	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	4.007.451	-220.066
Betalt udbytte	-4.000.000	0
Kortfristet gæld til banker, primo	-6.400.813	-9.704.329
Kortfristet gæld til banker, ultimo	0	6.400.813
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-10.400.813	-3.303.516
Ændring i likvider	7.663.002	-996.487
Likvide beholdninger, primo	0	996.487
Likvide beholdninger, ultimo	7.663.002	0

Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
1 Personaleomkostninger		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	13.496.044	16.171.662
Pensioner	1.732.324	1.923.894
Andre udgifter til social sikring	942.447	914.102
	16.170.815	19.009.658
Gennemsnitligt antal ansatte	35	39
I henhold til Årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, er der ikke oplyst om vederlag til direktionen.		
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.193.434	5.484.820
Årets regulering af udskudt skat	-297.121	-4.495.579
	896.313	989.241
3 Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.000.000	4.000.000
Overført resultat	897.496	-577.810
Anvendelse i alt	2.897.496	3.422.190
4 Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	25.000	25.000
Kostpris ultimo	25.000	25.000
Af- og nedskrivninger primo	7.472	2.500
Årets afskrivninger	5.069	4.972
Af- og nedskrivninger ultimo	12.541	7.472
Bogført værdi ultimo	12.459	17.528

Noter

21

Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
5 Grunde og bygninger		
Kostpris primo	4.120.160	4.120.160
Tilgang i årets løb	12.500.000	0
Afgang i årets løb	-12.500.000	0
Kostpris ultimo	4.120.160	4.120.160
Af- og nedskrivninger primo	110.984	55.492
Årets afskrivninger	60.000	55.492
Af- og nedskrivninger ultimo	170.984	110.984
Bogført værdi ultimo	3.949.176	4.009.176
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	247.066	32.408
Tilgang i årets løb	0	222.597
Afgang i årets løb	0	-7.939
Kostpris ultimo	247.066	247.066
Af- og nedskrivninger primo	41.452	0
Årets afskrivninger	50.100	41.452
Af- og nedskrivninger ultimo	91.552	41.452
Bogført værdi ultimo	155.514	205.614
7 Kapitalinteresser		
Tilgang i årets løb	20.000	0
Kostpris ultimo	20.000	0
Bogført værdi ultimo	20.000	0
Kapitalinteresser:		
Ølbyvej 182 ApS, Lille Skensved, ejerandel 50%		

<u>Note</u>	<u>2021/22</u> <u>kr.</u>	<u>2020/21</u> <u>kr.</u>
8 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter under tilgodehavender vedrører periodiserede forsikringer og omkostninger.		
9 Selskabskapital		
Selskabskapitalen består af 100 aktier á kr. 5.000.		
10 Udskudt skatteforpligtelse		
Udskudt skat primo	557.952	5.053.531
Årets regulering	-297.121	-4.495.579
	<u>260.831</u>	<u>557.952</u>
11 Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har afgivet kautionsforpligtelse overfor søsterselskabs leasingselskab. Maks kaution t.kr. 1.351.		
Selskabet har i forbindelse med udførte arbejder stillet de af branchen almindelige arbejdsgarantier.		
Selskabet har forpligtet sig til at betale årligt bidrag til organisation frem til og med regnskabsåret 2022/23.		
Huslejeforpligtelse		
Der er indgået lejekontrakt med lejeforpligtelser på kr.	<u>338.400</u>	

Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
------	----------------	----------------

Sambeskatning

Vestergaard Nielsen A/S hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Karsten Vestergaard Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

Virksomhedspant	6.000.000
Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver:	
Tilgodehavender fra salgs- og tjenesteydelser	16.079.320
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	155.514
Goodwill	0
Likvide beholdninger stillet til sikkerhed	0

13 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Direktør Karsten Vincent Vestergaard, Ølsemagle Kirkevej 73, 4600 Køge, der er hovedaktionær.

Koncernforhold

Selskabet indgår i koncernregnskabet for moderselskabet Karsten Vestergaard Holding ApS, Køge, cvr. nr. 31 17 05 75.

Transaktioner med nærtstående parter

I henhold til Årsregnskabslovens § 98c, stk. 7, er der ikke oplyst om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er foregået på markedsmæssige vilkår.

<u>Note</u>	2021/22	2020/21
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>

14 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Emil Elkjær Borch

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Vestergaard Nielsen A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-918721687413

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-12-20 14:15:38 UTC

NEM ID 

Karsten Vincent Vestergaard

Direktør

På vegne af: Vestergaard Nielsen A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-793359941434

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-12-20 20:11:34 UTC

NEM ID 

Karsten Vincent Vestergaard

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Vestergaard Nielsen A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-793359941434

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-12-20 20:11:34 UTC

NEM ID 

Morten Vincent Vestergaard

Bestyrelsesformand

På vegne af: Vestergaard Nielsen A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-850954876077

IP: 109.58.xxx.xxx

2022-12-21 09:16:19 UTC

NEM ID 

Leo Kjeldsmark

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Addere Revision Statsautoriseret Revisi...

Serienummer: CVR:34589992-RID:69369375

IP: 80.63.xxx.xxx

2022-12-21 10:18:41 UTC

NEM ID 

Flemming Vincent Vestergaard

Dirigent

På vegne af: Vestergaard Nielsen A/S

Serienummer: 435567c7-199b-4343-af45-88909371b490

IP: 178.21.xxx.xxx

2022-12-21 12:58:02 UTC

Mit  

Penneo dokumentnøgle: OCZV7-D45ZO-UG7ME-TOAMY-0500Z-W1HYS

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>