

## Horsens Totalbyg ApS

Sandøvej 9C  
8700 Horsens

CVR-nr. 13 27 75 91

## Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling den 04/09 2024

---

Klaus Christian Jensen  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024	12
Balance pr. 30. juni 2024	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024	16
Noter	17

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Horsens Totalbyg ApS  
Sandøvej 9C  
8700 Horsens

CVR-nr.: 13 27 75 91  
Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024  
Hjemsted: Horsens

### Binavne

24-7-Øst ApS og Fug-Tek ApS

### Direktion

Klaus Christian Jensen, direktør

### Revision

Roesgaard  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

### Pengeinstitut

Sydbank A/S

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Horsens Totalbyg 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. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 28. august 2024

### Direktion

Klaus Christian Jensen  
direktør

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejeren i Horsens Totalbyg ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Horsens Totalbyg ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere 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.

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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 28. august 2024

### **Roesgaard**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 54 31 28

Susanne Kamuk Hansen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne605

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er tømrer- og snedkerforretning og dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 96.143, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 3.195.249.

Årets resultat stemmer overens med ledelsens forventninger for regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Horsens Totalbyg ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

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

### Nettoomsætning

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

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

### Andre eksterne omkostninger

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

### Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

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 transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

## Anvendt regnskabspraksis

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien 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.

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 medgæede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

## Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### 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

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

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

## 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.

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 resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

### 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 anpartskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

**Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024**

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>313.765</b>	<b>199.292</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	(176.180)	(123.216)
Ejendommenes drift		<u>0</u>	<u>(42)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>137.585</b>	<b>76.034</b>
Finansielle indtægter	2	1.745	5.626
Finansielle omkostninger	3	<u>(14.821)</u>	<u>(16.477)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>124.509</b>	<b>65.183</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(28.366)</u>	<u>(15.986)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>96.143</u></b>	<b><u>49.197</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>96.143</u>	<u>49.197</u>
		<b><u>96.143</u></b>	<b><u>49.197</u></b>

**Balance pr. 30. juni 2024**

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	266.548	442.728
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>266.548</b>	<b>442.728</b>
Deposita		234.000	234.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>234.000</b>	<b>234.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>500.548</b>	<b>676.728</b>
Færdigvarer og handelsvarer		918.054	1.335.409
<b>Varebeholdninger</b>		<b>918.054</b>	<b>1.335.409</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.056.668	1.591.237
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	219.989	945.408
Andre tilgodehavender		0	494
Udskudt skatteaktiv	7	52.736	12.814
Periodeafgrænsningsposter		34.462	10.344
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.363.855</b>	<b>2.560.297</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>499.165</b>	<b>603.889</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>4.781.074</b>	<b>4.499.595</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.281.622</b>	<b>5.176.323</b>

**Balance pr. 30. juni 2024**

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.070.249	2.974.106
<b>Egenkapital</b>		<b>3.195.249</b>	<b>3.099.106</b>
Leasingforpligtelser		75.000	89.850
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>8</b>	<b>75.000</b>	<b>89.850</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	14.850	57.333
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.258.033	1.631.205
Gæld til tilknyttede virksomheder		187.174	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		68.288	48.374
Anden gæld		483.028	250.455
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.011.373</b>	<b>1.987.367</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.086.373</b>	<b>2.077.217</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>5.281.622</b>	<b>5.176.323</b>
Eventualforpligtelser	9		

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2023	125.000	2.974.106	3.099.106
Årets resultat	0	96.143	96.143
<b>Egenkapital 30. juni 2024</b>	<b>125.000</b>	<b>3.070.249</b>	<b>3.195.249</b>

## Pengestrømsopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
Årets resultat		96.143	49.197
Reguleringer	10	217.622	150.053
Ændring i driftskapital	11	(486.882)	120.863
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>(173.117)</b>	<b>320.113</b>
Renteindbetalinger og lignende		1.745	5.526
Renteudbetalinger og lignende		(14.819)	(16.378)
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>(186.191)</b>	<b>309.261</b>
Betalt/modtaget selskabsskat		(48.374)	(47.832)
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>(234.565)</b>	<b>261.429</b>
Køb af materielle anlægsaktiver		0	(210.000)
Andre reguleringer		0	(494)
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>0</b>	<b>(210.494)</b>
Nedbringelse af leasingforpligtelser		(57.333)	(54.166)
Tilbagebetaling af langfristet gæld		0	(254.455)
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		187.174	0
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>129.841</b>	<b>(308.621)</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>(104.724)</b>	<b>(257.686)</b>
Likvider 1. juli 2023		603.889	861.575
<b>Likvider 30. juni 2024</b>		<b>499.165</b>	<b>603.889</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		499.165	603.889
<b>Likvider 30. juni 2024</b>		<b>499.165</b>	<b>603.889</b>

## Noter til årsrapporten

	<b>2023/24</b>	<b>2022/23</b>
	kr.	kr.
<b>1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	176.180	123.216
	<b>176.180</b>	<b>123.216</b>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	176.180	123.216
	<b>176.180</b>	<b>123.216</b>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	1.745	100
Valutakursgevinster	0	5.526
	<b>1.745</b>	<b>5.626</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	12.490	16.477
Valutakurstab	2.331	0
	<b>14.821</b>	<b>16.477</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	68.288	34.782
Årets udskudte skat	(39.922)	(18.796)
	<u>28.366</u>	<u>15.986</u>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
		<u>746.972</u>
Kostpris 1. juli 2023		746.972
Kostpris 30. juni 2024		<u>746.972</u>
		304.244
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023		176.180
Årets afskrivninger		<u>480.424</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024		266.548
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024</b>		<u>97.084</u>
		97.084
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver		<u>97.084</u>

## Noter til årsrapporten

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
	kr.	kr.
<b>6 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder, salgspris	219.989	945.408
	<b>219.989</b>	<b>945.408</b>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	219.989	945.408
Modtagne forudbetalinger under passiver	0	0
	<b>219.989</b>	<b>945.408</b>
<b>7 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2023	(12.814)	5.982
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(39.922)	(18.796)
<b>Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2024</b>	<b>(52.736)</b>	<b>(12.814)</b>
<b>Hensættelse til udskudt skat vedrører:</b>		
Materielle anlægsaktiver	2.955	17.129
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	(55.691)	(29.943)
Overført til udskudt skatteaktiv	52.736	12.814
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	52.736	12.814
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>52.736</b>	<b>12.814</b>

## Noter til årsrapporten

### 8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2023	Gæld 30. juni 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	147.183	89.850	14.850	0
	<b>147.183</b>	<b>89.850</b>	<b>14.850</b>	<b>0</b>

### 9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Klaus Christian Jensen Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver, jf. note 6.

	<b>2023/24</b> kr.	<b>2022/23</b> kr.
<b>10 Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>		
Finansielle indtægter	(1.745)	(5.626)
Finansielle omkostninger	14.821	16.477
Af- og nedskrivninger	176.180	123.216
Skat af årets resultat	28.366	15.986
	<b>217.622</b>	<b>150.053</b>

### 11 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	417.355	264.151
Ændring i tilgodehavender	(763.637)	(424.253)
Ændring i leverandører mv.	(140.600)	280.965
	<b>(486.882)</b>	<b>120.863</b>