



Elfirmaet Hjortskov & Jensen A/S

**Korskildemark 4
2670 Greve**

CVR-nr. 36 46 46 82

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 19. december 2023

Torben Thomasen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023	14
Balance pr. 30. september 2023	15
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Elfirmaet Hjortskov & Jensen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 19. december 2023

Direktion

Henrik Hjortskov Balle
direktør

Bestyrelse

Nick Ylsø Aagren Larsen
formand

Torben Thomasen

Henrik Hjortskov Balle

Martin Porsgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Elfirmaet Hjortskov & Jensen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Elfirmaet Hjortskov & Jensen A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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

Vort 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 vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 19. december 2023

Agenda Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 16 05 65

Zeljko Andjelic
Registreret revisor
MNE-nr. mne34263

Selskabsoplysninger

Selskabet

Elfirmaet Hjortskov & Jensen A/S
Korskildemark 4
2670 Greve

CVR-nr.: 36 46 46 82

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Stiftet: 16. december 2014

Regnskabsår: 9. regnskabsår

Hjemsted: Greve

Bestyrelse

Nick Ylsø Aagren Larsen, formand
Torben Thomasen
Henrik Hjortskov Balle
Martin Porsgaard

Direktion

Henrik Hjortskov Balle, direktør

Revision

Agenda Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Gammeltorv 6
1457 København K

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Sten Jensen Gruppen A/S

Koncernrapporten for Sten Jensen Gruppen A/S kan rekvireres på følgende adresse:

Korskildemark 4
2670 Greve

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive en el-installatør virksomhed. Selskabernes aktivitet består hovedsageligt i entrepriser, renovering, ny- og ombygning, service og salg.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 5.858.810, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på kr. 7.339.513.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Elfirmaet Hjortskov & Jensen A/S for 2022/23 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 2022/23 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.

Koncerninterne transaktioner

De koncerninterne transaktioner omfatter.

Oplysningerne om transaktioner med nærtstående parter begrænses til at omfatte transaktioner, som ikke er på normale markedsvilkår, jf. ÅRL § 98c, stk. 7.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Indtægter 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.

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 materielle anlægsaktiver samt lønrefusion.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler

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 salgspri- sen 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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutids- værdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som dis- konteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige an- lægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og lea- singydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel lea- sing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualpo- ster mv.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af deposita, måles til dagsværdi på balancedagen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikation- er på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere 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.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, 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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

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, omstruktureringer 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.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, indregnes det samlede forventede tab på det igangværende arbejde som en hensat forpligtelse.

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 nettorealisation sværdi.

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 nettorealisation sværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

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

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	Note	2022/2023 kr.	2021/2022 kr.
Nettoomsætning		49.894.471	40.470.404
Andre driftsindtægter		1.495.881	972.957
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-17.129.157	-14.155.333
Andre eksterne omkostninger		-4.757.404	-4.507.877
Bruttoresultat		29.503.791	22.780.151
Personaleomkostninger	1	-21.702.885	-18.437.906
Resultat før af- og nedskrivninger		7.800.906	4.342.245
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-224.014	-243.128
Resultat før finansielle poster		7.576.892	4.099.117
Finansielle indtægter		8.630	75.842
Finansielle omkostninger		-58.926	-41.906
Resultat før skat		7.526.596	4.133.053
Skat af årets resultat	3	-1.667.786	-931.773
Årets resultat		5.858.810	3.201.280
Foreslået udbytte		5.273.000	2.800.000
Overført resultat		585.810	401.280
		5.858.810	3.201.280

Balance pr. 30. september 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Aktiver			
Goodwill		611.000	705.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	611.000	705.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	275.524	398.247
Indretning af lejede lokaler	5	73.388	0
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver	5	0	0
Materielle anlægsaktiver		348.912	398.247
Deposita	6	41.364	0
Finansielle anlægsaktiver		41.364	0
Anlægsaktiver i alt		1.001.276	1.103.247
Råvarer og hjælpematerialer		18.999	30.920
Varebeholdninger		18.999	30.920
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.228.349	5.386.601
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	854.248	113.647
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.389.878	7.233.005
Andre tilgodehavender		27.621	1.870
Periodeafgrænsningsposter		454.024	541.700
Tilgodehavender		15.954.120	13.276.823

Balance pr. 30. september 2023 (fortsat)

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Aktiver			
Værdipapirer		100.000	100.000
Værdipapirer		100.000	100.000
 Likvide beholdninger		 1.619.392	 58.080
 Omsætningsaktiver i alt		 17.692.511	 13.465.823
 Aktiver i alt		 18.693.787	 14.569.070

Balance pr. 30. september 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.566.513	980.703
Foreslået udbytte for regnskabsåret		5.273.000	2.800.000
Egenkapital		7.339.513	4.280.703
Hensættelse til udskudt skat		76.543	134.173
Hensatte forpligtelser i alt		76.543	134.173
Leasingforpligtelser		41.761	235.399
Langfristede gældsforpligtelser	8	41.761	235.399
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	77.400	103.150
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.978.357	1.900.644
Forudfakturering igangværende arbejder	7	629.333	1.435.684
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.579.204	1.520.326
Skyldigt sambeskatningsbidrag		1.725.416	988.988
Anden gæld		5.246.260	3.970.003
Kortfristede gældsforpligtelser		11.235.970	9.918.795
Gældsforpligtelser i alt		11.277.731	10.154.194
Passiver i alt		18.693.787	14.569.070
Leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		
Oplysning om dagsværdi	13		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	500.000	980.703	2.800.000	4.280.703
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.800.000	-2.800.000
Årets resultat	0	585.810	5.273.000	5.858.810
Egenkapital 30. september 2023	500.000	1.566.513	5.273.000	7.339.513

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	19.508.790	16.648.134
Pensioner	1.668.999	1.414.051
Andre omkostninger til social sikring	525.096	375.721
	<u>21.702.885</u>	<u>18.437.906</u>
 Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>50</u>	<u>44</u>
 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	94.000	94.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	130.014	149.128
	<u>224.014</u>	<u>243.128</u>
 3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	76.543	134.173
Regulering af udskudt skat tidligere år	-134.173	-191.388
Sambeskatningsbidrag	1.725.416	988.988
	<u>1.667.786</u>	<u>931.773</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. oktober 2022	940.000
Kostpris 30. september 2023	940.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	235.000
Årets afskrivninger	94.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	329.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	611.000

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. oktober 2022	757.995	0	757.995
Tilgang i årets løb	100.608	80.060	180.668
Afgang i årets løb	-313.000	0	-313.000
Kostpris 30. september 2023	545.603	80.060	625.663
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	359.748	0	359.748
Årets afskrivninger	123.342	6.672	130.014
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhænnede aktiver	-213.011	0	-213.011
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	270.079	6.672	276.751
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	275.524	73.388	348.912
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	125.981	0	

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. oktober 2022	0
Tilgang i årets løb	41.364
Kostpris 30. september 2023	41.364
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	41.364

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	1.959.915	2.960.447
Igangværende arbejder, acontofaktureret	-1.735.000	-4.282.484
	224.915	-1.322.037
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	854.248	113.647
Modtagne forudbetalinger under passiver	-629.333	-1.435.684
	224.915	-1.322.037

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2022	Gæld 30. september 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	338.549	119.161	77.400	0
	338.549	119.161	77.400	0

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
9 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing.		
Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	991.452	1.099.023
Mellem 1 og 5 år	<u>1.393.884</u>	<u>1.945.697</u>
	<u>2.385.336</u>	<u>3.044.720</u>
Lejeforpligtelser	219.000	219.000

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Sten Jensen Gruppen A/S (Administrations-selskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2023 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af Simple fordringer/varedebitorer, Lagerbeholdning, Driftsinventar/materielefter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) stort t.kr. 1.000. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte fordringer, driftsinventar og varelager er t.kr. 7.596.

Arbejdsgarantier stillet via Astradius overfor kunder udgør pr. 30.09.2023 t.kr 14

Selskabet har stillet en kryds kaution for alt mellemværende med Sparkassen Kronjylland over for Sten Jensen Gruppen A/S og Martin Porsgaard Holding ApS.

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Selskabet Sten Jensen Gruppen A/S har bestemmende indflydelse i selskabet.

Noter

12 Nærtstående parter og ejerforhold (fortsat)

Transaktioner

Oplysningerne om transaktioner med nærtstående parter begrænses til at omfatte transaktioner, som ikke er på normale markedsvilkår, jf. ÅRL § 98c, stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Sten Jensen Gruppen A/S

Koncernrapporten for Sten Jensen Gruppen A/S kan rekvireres på følgende adresse:

Korskildemark 4
2670 Greve

2022/2023

kr.

13 Oplysning om dagsværdi

Værdipapir

Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo

100.000

Værdipapir under omsætningsaktiver består af garantindsud i banker, der er indregnet til balancedagens kursværdi.

Henrik Hjortskov Balle

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Hjortskov Balle

Direktør

ID: dae0433f-14e0-4d74-bc39-0153895e3f54

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 22-12-2023 kl.: 09:49:15

Underskrevet med MitID



Nick Ylsø Aagren Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Nick Ylsø Aagren Larsen

Bestyrelsesformand

ID: 5d23d511-7015-4938-b8c7-184b19fe89f1

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 22-12-2023 kl.: 10:43:08

Underskrevet med MitID



Martin Porsgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Porsgaard

Bestyrelsesmedlem

ID: a5aaf756-5c5a-4ed4-b07a-fdbeea7eb1a3

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 22-12-2023 kl.: 09:53:29

Underskrevet med MitID



Henrik Hjortskov Balle

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Hjortskov Balle

Bestyrelsesmedlem

ID: dae0433f-14e0-4d74-bc39-0153895e3f54

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 22-12-2023 kl.: 11:45:18

Underskrevet med MitID



Torben Thomasen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Torben Thomasen

Bestyrelsesmedlem

ID: 702340bb-000a-4757-b02a-92abeeeea1212

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 22-12-2023 kl.: 11:07:12

Underskrevet med MitID



Zeljko Andjelic

Navnet returneret af dansk MitID var:

Zeljko Andjelic

Revisor

ID: 64de1962-10ef-44c3-bd74-28e32e54e4c5

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 22-12-2023 kl.: 12:51:16

Underskrevet med MitID



Torben Thomasen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Torben Thomasen

Dirigent

ID: 702340bb-000a-4757-b02a-92abeeeea1212

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 22-12-2023 kl.: 13:58:00

Underskrevet med MitID



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

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