

ÅRSRAPPORT

2023 - 2024



Malerfirmaet Gert Jensen ApS

Metalbuen 26
2750 Ballerup
CVR-nr. 15 92 56 04

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2024.

Brian Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Malerfirmaet Gert Jensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 18. december 2024

Direktion

Brian Jensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Malerfirmaet Gert Jensen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Malerfirmaet Gert Jensen ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningen af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

I årsregnskabet er der indregnet et tilgodehavende på 1.002 t.kr. hos et selskab, som arbejder med udvikling af software og Blockchain teknologi til fintech sektoren, samt ændring af teknologiske løsninger til fintech industrien. Selskabet er pt. i gang med fremskaffelse af yderligere likviditet. Værdien af tilgodehavendet er som anført i ledelsesberetningen afhængig af at udviklingselskabet får tilført tilstrækkelig likviditet til færdiggørelse af deres produkter og lykkes med deres planer eller at selskabet bliver solgt. Ledelsen er ikke på nuværende tidspunkt i stand til at fremlægge tilstrækkelig dokumentation herfor, og på grund af utilstrækkelig dokumentation for den indregnede værdi tager vi forbehold for værdiansættelsen heraf.

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovgivningens bestemmelser om udlån til ledelsen

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til ledelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er renteberegnet efter selskabslovens bestemmelser herfor

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

København S, den 18. december 2024

Powered-By

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 44 28 23 80

Søren Strandby
statsautoriseret revisor
mne24684

Selskabsoplysninger

Selskabet

Malerfirmaet Gert Jensen ApS
Metalbuen 26
2750 Ballerup

CVR-nr.: 15 92 56 04
Stiftet: 13. december 1991
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Brian Jensen, Direktør

Revision

Powered-By
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kay Fiskers Plads 9-11
2300 København S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive malervirksomhed samt al virksomhed, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Årets resultat udgør for regnskabsåret 2023 / 2024 et underskud på 788 t.kr. mod et underskud på i 2022 / 2023 på 376 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for værende utilfredsstillende.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har pr. 30.06.2024 indregnet et tilgodehavende på 1.002 t.kr. hos et selskab, som arbejder udvikling af software og Blockchain teknologi til fintech sektoren, samt ændring af teknologiske løsninger til fintech industrien. Selskabet er pt. i gang med fremskaffelse af yderligere likviditet. Værdien af tilgodehavendet er afhængig af at udviklingselskabet får tilført tilstrækkelig likviditet til færdiggørelse af deres produkter og lykkes med deres planer eller at selskabet bliver solgt. Det er ledelsens vurdering, at de vil lykkes hermed i løbet af de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Malerfirmaet Gert Jensen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiering samt kursreguleringer på værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

	Brugstid
Bygninger	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-8 år

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

20 år

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Nedskrivninger på anlægsaktiver

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte aconto skatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	10.373.585	11.310.884
2 Personaleomkostninger	-11.223.161	-11.437.474
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-56.245	-79.466
Driftsresultat	-905.821	-206.056
3 Andre finansielle indtægter	263.238	171.161
4 Andre finansielle omkostninger	-290.110	-357.164
Resultat før skat	-932.693	-392.059
5 Skat af årets resultat	144.365	15.878
Årets resultat	-788.328	-376.181
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	210.000
Disponeret fra overført resultat	-788.328	-586.181
Disponeret i alt	-788.328	-376.181

Balance 30. juni

Aktiver		2024	2023
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
6	Grunde og bygninger	998.000	998.000
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	114.112	170.357
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.112.112</u>	<u>1.168.357</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.112.112</u>	<u>1.168.357</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	558.275	503.830
	Varebeholdninger i alt	<u>558.275</u>	<u>503.830</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.176.844	3.102.101
	Igangværende arbejder for fremmed regning	788.034	647.679
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.015.230	4.784.346
	Udsudte skatteaktiver	137.442	3.878
	Tilgodehavende selskabsskat	10.801	0
	Andre tilgodehavender	1.002.314	973.120
7	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	588.055	203.426
	Periodeafgrænsningsposter	435.581	230.833
	Tilgodehavender i alt	<u>10.154.301</u>	<u>9.945.383</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	85.680
	Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>85.680</u>
	Likvide beholdninger	130.246	131.246
	Omsætningsaktiver i alt	<u>10.842.822</u>	<u>10.666.139</u>
	Aktiver i alt	<u>11.954.934</u>	<u>11.834.496</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	537.566	1.325.894
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	210.000
Egenkapital i alt	737.566	1.735.894
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	845.964	910.121
Deposita	24.000	24.000
Anden gæld	1.109.437	1.006.390
9 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.979.401	1.940.511
9 Kortfristet del af langfristet gæld	64.156	64.339
Gæld til pengeinstitutter	664.130	996.867
Leverandører af varer og tjenesteydelser	890.252	802.369
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.823.993	2.728.936
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	870.000	0
10 Anden gæld	3.897.032	3.565.580
Periodeafgrænsningsposter	28.404	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.237.967	8.158.091
Gældsforpligtelser i alt	11.217.368	10.098.602
Passiver i alt	11.954.934	11.834.496

1 Usikkerhed ved indregning og måling

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	200.000	1.325.894	210.000	1.735.894
Udloddet udbytte	0	0	-210.000	-210.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-788.328	0	-788.328
	200.000	537.566	0	737.566

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1. Usikkerhed ved indregning og måling		
Usikkerhed omkring måling af selskabets tilgodehavende på 1.002 t.kr. er omtalt i ledelsesberetningen, hvor der henvises til.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	9.629.842	9.718.355
Pensioner	1.311.290	1.460.481
Andre omkostninger til social sikring	282.029	258.638
	<u>11.223.161</u>	<u>11.437.474</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>22</u>	<u>22</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renteomkostninger i øvrigt	91.284	33.854
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	143.534	137.307
Gevinst på værdipapirer	28.420	0
	<u>263.238</u>	<u>171.161</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	79.757	74.909
Andre finansielle omkostninger	210.353	282.255
	<u>290.110</u>	<u>357.164</u>
5. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-133.564	-15.878
Refusion i sambeskatningen	-10.801	0
	<u>-144.365</u>	<u>-15.878</u>

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2023	2.008.400	2.084.462
Afgang	<u>0</u>	<u>-43.430</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>2.008.400</u>	<u>2.041.032</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	1.010.400	1.914.105
Årets afskrivninger	0	56.245
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-43.430</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	<u>1.010.400</u>	<u>1.926.920</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>998.000</u>	<u>114.112</u>

7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der opstod i regnskabsåret 2023/24 et tilgodehavende hos ledelsen på 588 t.kr. Tilgodehavendet blev forrentet i henhold til gældende lovgivning med op til 13,75% p.a.

8. Virksomhedskapital

Anpartskapitalen består af 100 a-anparter a 10.000 kr. og 1.900 b-anparter a 190.000 kr.

9. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 30/6 2024</u>	<u>Kortfristet del af langfristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 30/6 2024</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	910.120	64.156	845.964	591.354
Deposita	24.000	0	24.000	0
Anden gæld	<u>1.109.437</u>	<u>0</u>	<u>1.109.437</u>	<u>0</u>
	<u>2.043.557</u>	<u>64.156</u>	<u>1.979.401</u>	<u>591.354</u>

10. Anden gæld

Skyldig moms	<u>1.894.960</u>	<u>1.727.774</u>
Overføres til næste side	1.894.960	1.727.774

Noter

	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
10. Anden gæld (fortsat)		
Overført fra foregående side	1.894.960	1.727.774
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	1.086.697	964.510
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	337.798	305.696
Anden gæld i øvrigt	<u>577.579</u>	<u>567.600</u>
	<u>3.897.032</u>	<u>3.565.580</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.250 t.kr. i pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 998 t.kr., og den regnskabsmæssige værdi af pantsatte produktionsanlæg, simple fordringer og varebeholdning udgør 2.899 t.kr.

Virksomheden har sædvanlige branchespecifikke garantier for udført arbejde.

12. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Brian Jensen Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.