



**Revisionscentret
Aabenraa & Padborg**

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 29 69 56 36

FSR - danske revisorer

Hansen & Pommer Holding ApS

Stenkærgård 5
8763 Rask Mølle

CVR-nr. 40 21 11 44

**Årsrapport for perioden
1. juli 2022 til 30. juni 2023
(5. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 17. januar 2024

Tommy Schmidt Hansen
dirigent

Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
E aabenraa@revisor.dk
W www.revisor.dk

Møllegade 2B st
6330 Padborg
T 7467 1515
E padborg@revisor.dk
W www.revisor.dk

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder*

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Koncern- og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	14
Balance 30. juni 2023	15
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	19
Noter	20

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Hansen & Pommer Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rask Mølle, den 17. januar 2024

Direktion

Tommy Schmidt Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Hansen & Pommer Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Hansen & Pommer Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vor revisionskonklusion.

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

I tilknytning til vor revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aabenraa, den 17. januar 2024

Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 69 56 36

Lars Duisberg Jørgensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34189

Michael Hansen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne49137

Hoved- og nøgletal

Set over en 4-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern			
	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal				
Bruttofortjeneste	27.388	26.234	34.809	51.306
Resultat før finansielle poster	7.236	3.930	7.231	34.069
Resultat af finansielle poster	25	-90	833	-99
Årets resultat	5.395	2.982	6.062	26.492
Balancesum	107.226	117.035	97.783	107.863
Investering i materielle anlægsaktiver	-2.287	-3.871	-20.353	-9.373
Egenkapital	48.686	43.291	40.308	44.246
Nøgletal				

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Hansen & Pommer Holding ApS aflagde koncernregnskab først gang for regnskabsåret 20/21, hvorfor der ikke er udarbejdet hoved- og nøgletal for årene 18/19 og tidligere, jf. årsregnskabslovens 128, stk. 4.

Ledelsesberetning

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er holdingvirksomhed for de fuldt ud ejede dattervirksomheder Tiefbau Jorgensen & Schmidt ApS og Tiefbau Jorgensen & Schmidt GmbH.

Hovedaktiviteten i Tiefbau Jorgensen & Schmidt ApS er at drive entreprenørvirksomhed, samt dertilhørende aktiviteter i form af arbejdsudleje samt udleje af materiale.

Hovedaktiviteten i Tiefbau Jorgensen & Schmidt GmbH er at drive entreprenørvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på DKK 5.395.277, og koncernens balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på DKK 48.685.836.

Der henvises til anvendt regnskabspraksis ift. korrektion af væsentlige fejl i årsrapporten for 21/22.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Det er ledelsens vurdering, at resultat for 23/24 vil være på niveau med dette års resultat, dvs. et resultat mellem 4-6 mio. kr., men dette er i vist omfang afhængig af virkningerne og længden af den mulige kommende recession i Europa.

Usikre faktorer ved virksomhedens forventede udvikling

Henset til den mulige kommende recession, herunder derved den manglende købekraft og efterspørgsel, er forventningerne til virksomhedens udvikling baseret på en vis form for usikkerhed.

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion mv.

Selskabet og dets tilknyttede virksomheder arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra virksomhedens drift, som i det væsentligste kan henføres til brændstofforbrug. Der investeres kontinuerligt i nye køretøjer, optimering af kørselsmønstre, og der er stor fokus på miljø-optimerende tiltag.

Ledelsesberetning

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning

Årets resultat er stort set på samme niveau med forventningerne fra forrige år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hansen & Pommer Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskabsregnskabet som koncernregnskabet.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i DKK

Ændring af væsentlige fejl.

Korrektion af væsentlige fejl i årsrapporten for 21/22.

Korrektion af koncernregnskabstal for årsrapporten 21/22.

Årets resultat efter skat er reduceret med kr. 2.885.318 fra kr. 5.867.786 til kr. 2.982.468.

Aktiver i alt er reduceret med kr. 3.564.404 fra kr. 120.599.573 til kr. 117.035.170.

Egenkapital reduceret med i alt kr. 2.885.318 fra kr. 46.175.876 til kr. 43.290.558

I 2021/22 har koncernen ved en fejl ført en afgang af materielle anlægsaktiver under omsætning til trods for at det burde være ført som en afgang af materielle anlægsaktiver. Korrektionen er foretaget direkte på egenkapitalen og sidste års tal i regnskabet er tilpasset korrektionen.

Korrektion af moderselskabets regnskabstal for årsrapporten 21/22.

Årets resultat efter skat er reduceret med kr. 2.885.318 kr. fra 5.867.786 kr. til 2.982.468 kr.

Aktiver i alt er reduceret med kr. 2.885.318 kr. fra 47.763.613 til 44.878.295.

Egenkapitalreduceret med i alt kr. 2.885.318 kr. fra 46.175.876 til 43.290.558 kr.

I 2021/22 har et af datterselskaberne ved en fejl ført en afgang af materielle anlægsaktiver under omsætning til trods for at det burde være ført som en afgang af materielle anlægsaktiver, hvorfor kapitalandelene i dattervirksomheden er forkert opgjort. Korrektionen er foretaget direkte på egenkapitalen og i sidste års tal i regnskabet er tilpasset korrektionen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrasket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, 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 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	40 år	65.000 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	0 kr.

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.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsमæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtage eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Anvendt regnskabspraksis

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 medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer der består af børsnoterede aktier måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser 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 finansiel 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.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens og moderselskabets andel af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens og moderselskabets kapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
		DKK	DKK	DKK	DKK
Bruttofortjeneste		27.388.184	26.234.476	9.951	-61.283
Personaleomkostninger	1	-15.768.908	-16.785.700	0	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-4.172.467	-5.518.639	-82.032	-52.032
Andre driftsomkostninger		-210.850	0	0	0
Resultat før finansielle poster		7.235.959	3.930.137	-72.081	-113.315
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	5.980.906	3.435.879
Finansielle indtægter	3	1.585.976	990.991	839.586	588.514
Finansielle omkostninger		-1.561.308	-1.081.218	-1.500.552	-972.030
Resultat før skat		7.260.627	3.839.910	5.247.859	2.939.048
Skat af årets resultat		-1.865.350	-857.442	147.422	43.420
Årets resultat		5.395.277	2.982.468	5.395.281	2.982.468
Resultatdisponering	4				

Balance 30. juni 2023

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
		DKK	DKK	DKK	DKK
Aktiver					
Grunde og bygninger	5	491.236	533.268	491.236	533.268
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	12.743.521	14.965.103	90.000	130.000
Materielle anlægsaktiver		13.234.757	15.498.371	581.236	663.268
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	0	0	13.197.817	9.716.911
Finansielle anlægsaktiver		0	0	13.197.817	9.716.911
Anlægsaktiver i alt		13.234.757	15.498.371	13.779.053	10.380.179
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		36.200.630	8.063.967	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	32.775.151	29.934.041
Andre tilgodehavender		39.809.804	38.478.671	0	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	3.986.995	3.250.592	0	0
Udskudt skatteaktiv		7.050	7.050	7.050	7.050
Selskabsskat		3.223.518	1.637.457	1.660.924	2.031.543
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	0	1.168.508	0
Periodeafgrænsningsposter	9	382.316	268.839	0	0
Tilgodehavender		83.610.313	51.706.576	35.611.633	31.972.634
Værdipapirer		140.659	1.508.240	140.659	1.508.240
Værdipapirer		140.659	1.508.240	140.659	1.508.240
Likvide beholdninger		10.240.555	48.321.983	773.953	1.017.242
Omsætningsaktiver i alt		93.991.527	101.536.799	36.526.245	34.498.116

Balance 30. juni 2023 (fortsat)

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
		DKK	DKK	DKK	DKK
Aktiver					
Aktiver i alt		107.226.284	117.035.170	50.305.298	44.878.295

Balance 30. juni 2023

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
		DKK	DKK	DKK	DKK
Passiver					
Virksomhedskapital		50.000	50.000	50.000	50.000
Overkurs ved emission		1.527.640	1.527.640	1.527.640	1.527.640
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	11.433.334	5.452.388
Overført resultat		47.108.196	41.712.918	35.674.865	36.260.530
Egenkapital		48.685.836	43.290.558	48.685.839	43.290.558
Selskabsskat		1.168.508	0	0	0
Anden gæld		1.193.987	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	10	2.362.495	0	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		25.859.916	0	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.265.033	7.516.301	6.250	6.249
Forudfakturering igangværende arbejder	7	3.894.997	48.346.909	0	0
Selskabsskat		1.546.929	819.818	0	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	0	394.087	0
Anden gæld		12.600.728	17.061.584	1.219.122	1.581.488
Periodeafgrænsningsposter		10.350	0	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		56.177.953	73.744.612	1.619.459	1.587.737
Gældsforpligtelser i alt		58.540.448	73.744.612	1.619.459	1.587.737
Passiver i alt		107.226.284	117.035.170	50.305.298	44.878.295
Eventualforpligtelser	11				
Oplysning om dagsværdi	2				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	1.527.640	44.598.237	46.175.877
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	0	-2.885.318	-2.885.318
Korrigeret egenkapital 1. juli 2022	50.000	1.527.640	41.712.919	43.290.559
Årets resultat	0	0	5.395.277	5.395.277
Egenkapital 30. juni 2023	50.000	1.527.640	47.108.196	48.685.836

Moderselskab

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	1.527.640	8.337.746	36.260.490	46.175.876
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	0	-2.885.318	0	-2.885.318
Korrigeret egenkapital 1. juli 2022	50.000	1.527.640	5.452.428	36.260.490	43.290.558
Årets resultat	0	0	5.980.906	-585.625	5.395.281
Egenkapital 30. juni 2023	50.000	1.527.640	11.433.334	35.674.865	48.685.839

Pengestrømsopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Note	Koncern	
	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Årets resultat	5.395.277	2.982.468
Reguleringer	6.379.717	7.145.415
Ændring i driftskapital	12 -47.417.576	-380.791
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-35.642.582	9.747.092
Renteindbetalinger og lignende	-729.319	990.991
Renteudbetalinger og lignende	-193.727	-1.081.213
Pengestrømme fra ordinær drift	-36.565.628	9.656.870
Betalt selskabsskat	-1.555.795	-11.856.872
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-38.121.423	-2.200.002
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.287.499	-3.870.779
Salg af materielle anlægsaktiver	959.913	10.766.246
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.327.586	6.895.467
Ændring i likvider	-39.449.009	4.695.465
Likvide beholdninger	48.321.983	45.134.758
Værdipapirer	1.508.240	0
Likvider 1. juli 2022	49.830.223	45.134.758
Likvider 30. juni 2023	10.381.214	49.830.223
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	10.240.555	48.321.983
Værdipapirer	140.659	1.508.240
Likvider 30. juni 2023	10.381.214	49.830.223

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	DKK	DKK	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	12.620.800	13.280.800	0	0
Pensioner	0	124.462	0	0
Andre omkostninger til social sikring	3.148.108	3.380.438	0	0
	15.768.908	16.785.700	0	0

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit

	41	42	0	0
--	----	----	---	---

2 Oplysning om dagsværdi

Værdipapirer

	Koncern	Moderselskab
	2022/23	2022/23
	DKK	DKK
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	-1.367.581	-1.367.581
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	140.659	140.659

3 Finansielle indtægter

	Koncern		Moderselskab	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	DKK	DKK	DKK	DKK
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	838.097	586.850
Andre finansielle indtægter	1.585.976	990.991	1.489	1.664
	1.585.976	990.991	839.586	588.514

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	DKK	DKK	DKK	DKK
4 Resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	5.980.906	935.839
Overført resultat	5.395.277	2.982.468	-585.625	2.046.629
	5.395.277	2.982.468	5.395.281	2.982.468

5 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2022	545.300	21.684.532
Tilgang i årets løb	0	2.287.499
Afgang i årets løb	0	-547.076
Kostpris 30. juni 2023	545.300	23.424.955
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	42.032	8.093.520
Årets afskrivninger	12.032	2.748.446
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-160.532
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	54.064	10.681.434
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	491.236	12.743.521

Noter

Moderselskab

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. juli 2022	545.300	200.000	745.300
Kostpris 30. juni 2023	545.300	200.000	745.300
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	42.032	70.000	112.032
Årets afskrivninger	12.032	40.000	52.032
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	54.064	110.000	164.064
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	491.236	90.000	581.236

6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Moderselskab	
	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli 2022	1.764.483	1.764.483
Kostpris 30. juni 2023	1.764.483	1.764.483
Værdireguleringer 1. juli 2022	7.952.428	4.516.549
Årets resultat	5.980.906	3.435.879
Udbytte modtaget	-2.500.000	0
Værdireguleringer 30. juni 2023	11.433.334	7.952.428
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	13.197.817	9.716.911

Noter

Koncern

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tiefbau Jorgensen & Schmidt ApS	Danmark	100%	8.216.106	4.209.951
Tiefbau Jorgensen & Schmidt GmbH	Tyskland	100%	4.981.712	1.770.955

7 Igangværende arbejder for fremmed regning	Koncern		Moderselskab	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	DKK	DKK	DKK	DKK
Igangværende arbejder, salgspris	526.898.919	425.953.335	0	0
Igangværende arbejder, acontofaktureret	-523.003.922	-474.300.244	0	0
	3.894.997	-48.346.909	0	0
Indregnet således i balancen:				
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	0	0	0	0
Modtagne forudbetalinger under passiver	-3.894.997	-48.346.909	0	0
	-3.894.997	-48.346.909	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	DKK	DKK	DKK	DKK
8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse				

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	3.250.592	2.926.073	0	0
Rentefod (%)	2,00%	2,00%	0,00%	0,00%

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer og vægtafgifter mv.

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2022	Gæld 30. juni 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Koncern				
Selskabsskat	394.086	1.168.508	0	0
Anden gæld	0	1.193.987	0	0
	394.086	2.362.495	0	0

11 Eventualforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatte på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i tilgodehavender	-38.836.796	-25.378.743	-2.841.110	-2.306.810
Ændring i leverandører mv.	-8.580.780	24.997.952	-362.365	1.581.488
	-47.417.576	-380.791	-3.203.475	-725.322

Tommy Schmidt Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tommy Schmidt Hansen

Direktør

ID: 0c1803f3-6917-4858-b0ed-5fb23a88e8ac

Tidspunkt for underskrift: 18-01-2024 kl.: 16:02:11

Underskrevet med MitID



Lars Duisberg Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Duisberg Jørgensen

Statsautoriseret revisor

ID: c225447a-756f-40e5-a505-674b48c346c3

Tidspunkt for underskrift: 18-01-2024 kl.: 16:03:12

Underskrevet med MitID



Michael Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Hansen

Statsautoriseret revisor

ID: e5aecd7e-c8c6-4515-8e70-cac762719ae1

Tidspunkt for underskrift: 18-01-2024 kl.: 16:03:37

Underskrevet med MitID



Tommy Schmidt Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tommy Schmidt Hansen

Dirigent

ID: 0c1803f3-6917-4858-b0ed-5fb23a88e8ac

Tidspunkt for underskrift: 19-01-2024 kl.: 16:14:51

Underskrevet med MitID

