

ENTREPRENØR N. J. ALLERSLEV A/S
Lundsgårdsvej 1
6893 Hemmet

CVR-nr. 38784374

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2024 - 30. september 2025

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11. marts 2026

Niels Jørgen Allerslev
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Ledelsesberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	8
Aktiver.....	9
Passiver.....	10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2024 - 30. september 2025 for ENTREPRENØR N. J. ALLERSLEV A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2025, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2024 - 30. september 2025.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hemmet, den 11. marts 2026

Direktion

Niels Jørgen Allerslev

Bestyrelse

Vibeke Breum Allerslev

Martin Brinch Brosbøl

Niels Jørgen Allerslev

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i ENTREPRENØR N. J. ALLERSLEV A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for ENTREPRENØR N. J. ALLERSLEV A/S for perioden 1. oktober 2024 - 30. september 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringkøbing, den 11. marts 2026

Vestjysk
CVR nr.: 25076079

Tommy Knudsen
Registreret Revisor HD
mne2562

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af entreprenørvirksomhed samt hermed forbunden virksomhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for ENTREPRENØR N. J. ALLERSLEV A/S for 2024/25 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udført entreprenørarbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt arbejdet er udført inden balancedagen.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af alle former for afgivne rabatter.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til underentreprenører, salg, reklame, administration, og lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteomkostninger, finansielle omkostninger, samt låneomkostninger og gebyrer mv.

Skat af årets resultat

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 - 10 år	0 %

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indlånskonti i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

Der kan beregnes et skatteaktiv på 7.800 kr. beløbet er ikke afsat i balancen.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. oktober 2024 - 30. september 2025

	2024/2025 DKK	2023/2024 DKK
Bruttofortjeneste.....	425.359	447.813
1 Personalemkostninger.....	-171.660	-582.047
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..	<u>-163.357</u>	<u>-172.941</u>
Resultat før finansielle poster.....	90.342	-307.175
Andre finansielle omkostninger.....	<u>-57.376</u>	<u>-27.848</u>
Resultat før skat	32.966	-335.023
Skat af årets resultat.....	<u>0</u>	<u>53.000</u>
Årets resultat.....	<u>32.966</u>	<u>-282.023</u>
Overført resultat.....	<u>32.966</u>	<u>-282.023</u>
Forslag til resultatdisponering.....	<u>32.966</u>	<u>-282.023</u>

BALANCE PR. 30. september 2025
AKTIVER

	2024/2025 DKK	2023/2024 DKK
Goodwill.....	<u>8.483</u>	<u>13.572</u>
Immaterielle anlægsaktiver.....	<u>8.483</u>	<u>13.572</u>
Produktionsanlæg og maskiner.....	<u>373.196</u>	<u>531.464</u>
Materielle anlægsaktiver.....	<u>373.196</u>	<u>531.464</u>
Anlægsaktiver.....	<u>381.679</u>	<u>545.036</u>
Råvarer og hjælpematerialer.....	<u>62.000</u>	<u>49.000</u>
Varebeholdninger.....	<u>62.000</u>	<u>49.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	462.461	577.969
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	339.950	320.000
Selskabsskat.....	12.000	0
Periodeafgrænsningsposter.....	<u>6.667</u>	<u>23.810</u>
Tilgodehavender.....	<u>821.078</u>	<u>921.779</u>
Likvide beholdninger.....	<u>77.525</u>	<u>147.377</u>
Omsætningsaktiver.....	<u>960.603</u>	<u>1.118.156</u>
Aktiver.....	<u>1.342.282</u>	<u>1.663.192</u>

BALANCE PR. 30. september 2025
PASSIVER

	2024/2025 DKK	2023/2024 DKK
Virksomhedskapital.....	500.000	500.000
Overført resultat.....	<u>235.629</u>	<u>202.663</u>
Egenkapital.....	<u>735.629</u>	<u>702.663</u>
Hensættelser til udskudt skat.....	0	0
Selskabsskat.....	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	31.902	140.089
Selskabsskat.....	0	33.258
Anden gæld.....	<u>574.751</u>	<u>787.182</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser.....	<u>606.653</u>	<u>960.529</u>
Passiver.....	<u>1.342.282</u>	<u>1.663.192</u>

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Andre forpligtelser
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2024/2025 DKK	2023/2024 DKK
Virksomhedskapital primo.....	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Virksomhedskapital ultimo.....	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Overført overskud eller tab, primo.....	202.663	484.686
Årets resultat.....	<u>32.966</u>	<u>-282.023</u>
Overført overskud eller tab, ultimo.....	<u>235.629</u>	<u>202.663</u>
Egenkapital.....	<u>735.629</u>	<u>702.663</u>

NOTER

	2024/2025 DKK	2023/2024 DKK
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	1	2
Lønninger.....	145.040	546.667
Andre omkostninger til social sikring.....	<u>26.620</u>	<u>35.380</u>
Personalemkostninger.....	<u>171.660</u>	<u>582.047</u>
2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. Ingen.		
3 Andre forpligtelser Ingen.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Ingen.		