

Arkitektfirmaet Vallentin og Haugland A/S

Søndergade 26, st.

8700 Horsens

CVR-nr. 29 19 80 55

Årsrapport for 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 25/06 2025

Bent Vallentin Pedersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024 | 11 |
| Balance pr. 31. december 2024 | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Noter | 15 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Arkitektfirmaet Vallentin og Haugland A/S
Søndergade 26, st.
8700 Horsens

CVR-nr.: 29 19 80 55
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024
Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Bent Vallentin Pedersen, formand
Bo Haugland Andersen
Lise Krebs Nielsen
Andreas Husfeldt Knudsen

Direktion

Bo Haugland Andersen, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Arkitektfirmaet Vallentin og Haugland 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. 31. december 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 25. juni 2025

Direktion

Bo Haugland Andersen
direktør

Bestyrelse

Bent Vallentin Pedersen
formand

Bo Haugland Andersen

Lise Krebs Nielsen

Andreas Husfeldt Knudsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Arkitektfirmaet Vallentin og Haugland A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Arkitektfirmaet Vallentin og Haugland A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note 1, hvoraf fremgår, at der er usikkerhed forbundet med målingen af udskudte skatteaktiver på 588 t.kr., idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt på ledelsens forventninger til den fremtidige drift.

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note 1, hvoraf det fremgår, at der er usikkerhed forbundet med indregningen af to debitorer med et samlet tilgodehavende på 208 t.kr. Usikkerheden skyldes tvivl om debitorernes betalingsvilje i forhold til dele af de fakturerede beløb.

På denne baggrund er der væsentlig usikkerhed om, hvorvidt hele det opgjorte tilgodehavende vil blive indbetalt.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af 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 årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Horsens, den 25. juni 2025

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Anne Kragh Nørgaard
statsautoriseret revisor
mne42773

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er arkitektvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets ledelse har indregnet udskudte skatteaktiver med i alt t.kr. 588 primært hidrørende fra skattemæssige underskud fra tidligere år. Ledelsen forventer positiv resultatudvikling fremadrettet og deraf en fremtidig udnyttelse af de skattemæssige underskud indenfor en årrække på 3-5 år. Henset til, at værdien af aktivet er afhængig af den fremtidige udvikling, er der tilknyttet en vis usikkerhed ved måling af aktivet, idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt på ledelsens forventninger til den fremtidige drift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et underskud på kr. 379.059, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på kr. 571.522.

Virksomheden igangsatte i løbet af 2024 omstruktureringer og tilretning af tegnestuen, som følge af et utilfredsstillende resultat i 2023. Resultatet for 2024 er forbedret med 1.543.236 kr. i forhold til resultatet for 2023, men udviser forsat et underskud på 379.059 kr., hvilket er utilfredsstillende.

Et forhold, der bl.a. skal ses i sammenhæng med en række udskydelse af projekter.

Virksomheden har sikret sig flere nye projekter, og forventer at den positive udvikling forsætter, og der forventes et mindre positivt resultat for 2025.

Selskabets anpartshavere har erklæret, at de vil indskyde den fornødne likviditet, således at selskabet kan forsætte driften i de kommende 12 måneder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Arkitektfirmaet Vallentin og Haugland A/S for 2024 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 2024 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til hjælpematerialer og fremmed arbejde og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter.

Omkostninger til hjælpematerialer og fremmed arbejde

Omkostninger til hjælpematerialer og fremmed arbejde indeholder det forbrug af hjælpematerialer og fremmed arbejde, 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner 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.

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 % |

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider består af indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024

| | <u>Note</u> | <u>2024</u> kr. | <u>2023</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|---------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 6.107.750 | 5.272.441 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>(6.423.912)</u> | <u>(7.627.732)</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | (316.162) | (2.355.291) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(25.470)</u> | <u>(74.549)</u> |
| Resultat før finansielle poster | | (341.632) | (2.429.840) |
| Finansielle indtægter | | 492 | 403 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>(96.234)</u> | <u>(57.356)</u> |
| Resultat før skat | | (437.374) | (2.486.793) |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>58.315</u> | <u>564.498</u> |
| Årets resultat | | <u>(379.059)</u> | <u>(1.922.295)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>(379.059)</u> | <u>(1.922.295)</u> |
| | | <u>(379.059)</u> | <u>(1.922.295)</u> |

Balance pr. 31. december 2024

| | <u>Note</u> | <u>2024</u> kr. | <u>2023</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 37.770 | 7.384 |
| Indretning af lejede lokaler | 5 | <u>1</u> | <u>18.087</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>37.771</u> | <u>25.471</u> |
| Deposita | | <u>193.217</u> | <u>188.504</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>193.217</u> | <u>188.504</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>230.988</u> | <u>213.975</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 634.710 | 2.163.079 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 6 | 1.588.812 | 1.386.103 |
| Andre tilgodehavender | | 29.769 | 23.170 |
| Udskudt skatteaktiv | 7 | 588.083 | 506.102 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>194.596</u> | <u>182.381</u> |
| Tilgodehavender | | <u>3.035.970</u> | <u>4.260.835</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>314.625</u> | <u>326.468</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>3.350.595</u> | <u>4.587.303</u> |
| Aktiver i alt | | <u>3.581.583</u> | <u>4.801.278</u> |

Balance pr. 31. december 2024

| | <u>Note</u> | <u>2024</u> kr. | <u>2023</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 71.522 | 250.581 |
| Egenkapital | | 571.522 | 750.581 |
| Banker | | 0 | 636.541 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 463.835 | 634.052 |
| Forudfakturering igangværende arbejder | 6 | 279.327 | 491.573 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.214.722 | 1.218.936 |
| Selskabsskat | | 180.100 | 142.434 |
| Anden gæld | | 872.077 | 927.161 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 3.010.061 | 4.050.697 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 3.010.061 | 4.050.697 |
| Passiver i alt | | 3.581.583 | 4.801.278 |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2024 | 500.000 | 250.581 | 750.581 |
| Årets resultat | 0 | (379.059) | (379.059) |
| Tilskud fra kapitalejere | 0 | 200.000 | 200.000 |
| Egenkapital 31. december 2024 | <u>500.000</u> | <u>71.522</u> | <u>571.522</u> |

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets ledelse har indregnet udskudte skatteaktiver med i alt t.kr. 588 primært hidrørende fra skattemæssige underskud fra tidligere år. Ledelsen forventer positiv resultatudvikling fremadrettet og deraf en fremtidig udnyttelse af de skattemæssige underskud indenfor en årrække på 3-5 år. Henset til, at værdien af aktivet er afhængig af den fremtidige udvikling, er der tilknyttet en vis usikkerhed ved måling af aktivet, idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt på ledelsens forventninger til den fremtidige drift.

Vi henleder opmærksomheden på at der er en vis usikkerhed forbundet med indregningen af to debitorer med et samlet tilgodehavende på 208 t.kr.

Usikkerheden skyldes tvivl om debitorernes betalingsvilje i forhold til dele af de fakturerede beløb.

På denne baggrund er der væsentlig usikkerhed om, hvorvidt hele det opgjorte tilgodehavende vil blive indbetalt.

| | 2024 | 2023 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 5.418.188 | 6.435.298 |
| Pensioner | 844.387 | 1.010.118 |
| Andre omkostninger til social sikring | 161.337 | 182.316 |
| | 6.423.912 | 7.627.732 |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | 11 | 14 |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 96.234 | 57.356 |
| | 96.234 | 57.356 |

Noter til årsrapporten

| | 2024 | 2023 |
|--|--|---|
| | kr. | kr. |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | (81.981) | (542.156) |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 23.666 | (22.342) |
| | (58.315) | (564.498) |
| | | |
| 5 Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
| Kostpris 1. januar 2024 | 365.795 | 150.246 |
| Tilgang i årets løb | 37.770 | 0 |
| Kostpris 31. december 2024 | 403.565 | 150.246 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2024 | 358.411 | 132.159 |
| Årets afskrivninger | 7.384 | 18.086 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2024 | 365.795 | 150.245 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024 | 37.770 | 1 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|---|-------------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 6 Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Igangværende arbejder, salgspris | 19.539.514 | 25.114.874 |
| Igangværende arbejder, acontofaktureret | <u>(18.230.029)</u> | <u>(24.220.344)</u> |
| | <u>1.309.485</u> | <u>894.530</u> |
| Indregnet således i balancen: | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver | 1.588.812 | 1.386.103 |
| Modtagne forudbetalinger under passiver | <u>(279.327)</u> | <u>(491.573)</u> |
| | <u>1.309.485</u> | <u>894.530</u> |

Noter til årsrapporten

| | 2024 | 2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 7 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2024 | 0 | 36.054 |
| Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen | 0 | (36.054) |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Hensættelse til udskudt skat 31. december 2024 | 0 | 0 |
| | | |
| Hensættelse til udskudt skat vedrører: | | |
| Materielle anlægsaktiver | (13.751) | (13.947) |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 0 | 174.776 |
| Skattemæssigt underskud | (588.332) | (666.931) |
| Overført til udskudt skatteaktiv | <u>602.083</u> | <u>506.102</u> |
| Udskudt skatteaktiv | | |
| Opgjort skatteaktiv | 602.083 | 506.102 |
| Nedskrivning til vurderet værdi | <u>(14.000)</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi | <u>588.083</u> | <u>506.102</u> |

8 Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelse vedr. lejemålet Søndergade 26, st. 8700 Horsens. Lejemålet kan tidligst opsiges med 6 måneders varsel og den samlede forpligtelse udgør 178 t.kr. pr. 31.12.2024

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har virksomheden givet fordringspant, t.kr. 500. Der givet pant i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser t.kr. 635.