

## Hareskov Elektrik A/S

Hjemstedsadresse: Kirke Værløsevej 20, 3500 Værløse

**CVR-nummer 37 24 47 16**

### Årsrapport 2022/23

Regnskabsperiode: 1. juni 2022 - 31. maj 2023

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. oktober 2023**

---

Lars Tofte  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter til årsregnskabet	17

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Hareskov Elektrik A/S Kirke Værløsevej 20 3500 Værløse  Hjemstedskommune: Furesø
<b>Bestyrelsen</b>	Christian Kaaber, formand Jesper Glyb Peter Max Andersen Thomas Adrian Erik Mikkelsen
<b>Direktion</b>	Jesper Glyb Søren Kenneth Juul Kisum
<b>Revision</b>	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør  Mileparken 22B, 3. sal 2740 Skovlunde
<b>Stiftelsesdato</b>	19.11.1975
<b>Regnskabsår</b>	1. juni – 31. maj

## Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsætning	61.143	81.881	93.496	92.279	137.087
Bruttoresultat	84.523	115.496	134.768	51.997	67.678
Resultat af primær drift	379	1.054	4.159	-1.959	2.104
Finansielle poster, netto	433	407	-101	-193	-278
<b>Årets resultat</b>	<b>188</b>	<b>740</b>	<b>3.150</b>	<b>-1.687</b>	<b>1.439</b>
<b>Balance</b>					
Balancesum	29.863	28.703	33.058	35.690	35.119
Egenkapital	7.606	7.618	6.878	3.728	4.415
<b>Pengestrømme</b>					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	-1.365	-2.761	-3.902	1.236	2.068
- investeringsaktivitet	-492	25	45	522	58
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-584	-100	0	0	-18
- finansieringsaktivitet	619	-180	1.023	4.367	-923
Årets forskydning i likvider	-1.237	-2.916	-2.834	6.124	1.203
<b>Nøgletal i %</b>					
Bruttomargin	138,2	141,1	144,1	56,3	49,4
Overskudsgrad	0,6	1,3	4,4	-2,1	1,5
Afkastningsgrad	1,3	3,7	12,6	-5,5	6,0
Soliditetsgrad	25,5	26,5	20,8	10,4	12,6
Forrentning af egenkapitalen	2,5	13,0	59,4	-41,4	38,9

### Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	$\text{Bruttoresultat} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$
Overskudsgrad	$\text{Resultat af primær drift} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$
Afkastningsgrad:	$\text{Resultat af primær drift} \times 100 / \text{Samlede aktiver}$
Soliditetsgrad:	$\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver}$
Forrentning af egenkapitalen:	$\text{Årets resultat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er el-installationsvirksomhed og beslægtede arbejdsopgaver.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerheder der har påvirket indregningen eller målingen.

### Usædvanlige forhold

Inflation og ustabilitet på de finansielle markeder har påvirket vores ordretilgang. Disse forhold, sammen med eftervirkningerne fra Corona og forstyrrelser i forsyningskæden, har yderligere påvirket vores drift.

### Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets resultat udviser et overskud på t.kr. 188.

Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

### Den forventede udvikling

Til trods for fortsat usikkerhed på markedet og potentielle forstyrrelser i forsyningskæden, forventer vi en stigning i vores aktivitet, specielt fra de projekter, der er sat til at starte i medio 2023.

### Vidensressourcer

Selskabet er i besiddelse af tilstrækkelig vidensressourcer, herunder nøglepersoner til at sikre og fastholde den fremtidige indtjening.

### Miljøforhold

Hareskov Elektrik har nu en certificeret bæredygtighedskonsulent inden for nybyg og har vedtaget en bæredygtighedspolitik for firmaet som helhed

### Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har ingen forsknings- og udviklingsaktiviteter.

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2022 - 31. maj 2023 for Hareskov Elektrik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 19. oktober 2023

### Direktion

Jesper Glyb

Søren Kenneth Juul Kisum

### Bestyrelsen

Christian Kaaber  
Formand

Jesper Glyb

Peter Max Andersen

Thomas Adrian

Erik Mikkelsen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Hareskov Elektrik A/S:

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hareskov Elektrik A/S for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023 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 revisors 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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 regnskabsbrugere 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 revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet, fortsat

- 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.

### 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.

Helsingør, den 19. oktober 2023

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen  
statsautoriseret revisor  
mne32274

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hareskov Elektrik A/S 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder, mellemstor virksomhed.

### Ændring af regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret. Ændring består af ændret klassificering af Andelskapital fra andre værdipapirer til andre tilgodehavende.

Ændringen har ingen indvirkning på selskabets resultat, egenkapital eller balancesum. Praksisændringen har kun præsentationsmæssig betydning.

Udover ovenstående er regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

## Regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af varekøb der er medgået til at opnå årets omsætning.

### 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.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Endvidere består andre driftsindtægter af løntilskud og godtgørelser mv. modtaget fra det offentlige.

Andre driftsindtægter præsenteres som en del af bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger præsenteres som en særskilt linje i resultatopgørelsen.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. J. G. Invest ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 - 10 år	Forventet scrapværdi	0%
---	-----------	----------------------	----

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

#### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes og måles den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminerings af internt avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets anvendte regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes og måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes og måles det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

## Regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelsesgraden.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af investerede materialer til kostpris med fradrag af direkte henførbare købsrabatter, direkte personaleomkostninger til kostpris samt et tillæg af aconto dækningsbidrag beregnet ud fra en forsigtig vurdering.

Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger. Hensættelse til tab indregnes dog under hensatte forpligtelser.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender

## Regnskabspraksis

### Udbytte

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

### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab J. G. Invest ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket årets likvider.

Pengestrømme fra driftsaktiviteten præsenteres indirekte og opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og –udbetalinger, betalinger vedrørende ekstraordinære poster og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristet gæld samt udbyttebetaling til kapitalejerne.

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger".

## Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

Note		2022/23	2021/22
1	<b>Nettoomsætning</b>	<b>61.143.018</b>	<b>81.881.085</b>
	Vareforbrug	16.425.013	24.690.943
	Andre driftsindtægter	4.973.824	3.622.029
	Andre eksterne omkostninger	6.954.677	8.924.377
2	Personaleomkostninger	42.293.590	50.814.085
7	Afskrivninger	64.753	20.000
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>378.809</b>	<b>1.053.709</b>
9	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	166.446
3	Finansielle indtægter	180.220	67.867
4	Finansielle omkostninger	253.081	339.246
	<b>Resultat før skat</b>	<b>305.948</b>	<b>948.776</b>
5	Skat af årets resultat	117.818	208.933
	<b>Årets resultat</b>	<b>188.130</b>	<b>739.843</b>
	<b>Resultatdisponering:</b>		
	Udbytte for regnskabsåret	4.000.000	200.000
	Overført til overført resultat	-3.811.870	539.843
	<b>Disponeret</b>	<b>188.130</b>	<b>739.843</b>

## Balance 31. maj

## Aktiver

Note		2023	2022
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	599.146	80.000
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>599.146</b>	<b>80.000</b>
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	366.446
	Deposita	99.665	99.665
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>99.665</b>	<b>466.111</b>
	<b>Anlægsaktiver</b>	<b>698.811</b>	<b>546.111</b>
	Færdigvarer og handelsvarer	611.345	645.669
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>611.345</b>	<b>645.669</b>
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	9.238.142	11.956.487
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	7.064.089	7.866.031
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.591.885	1.505.103
	Andre tilgodehavender	488.121	3.789.519
10	Periodeafgrænsningsposter	463.505	503.530
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>27.845.742</b>	<b>25.620.670</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>707.601</b>	<b>1.890.072</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>29.164.688</b>	<b>28.156.411</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>29.863.499</b>	<b>28.702.522</b>

## Balance 31. maj

## Passiver

Note	2023	2022
Selskabskapital	1.400.000	1.400.000
Overført resultat	2.206.345	6.018.215
Foreslået udbytte	4.000.000	200.000
<b>Egenkapital</b>	<b>7.606.345</b>	<b>7.618.215</b>
Hensættelser til udskudt skat	1.102.190	1.922.470
9 Andre hensatte forpligtelser	414.953	414.904
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>1.517.143</b>	<b>2.337.374</b>
Anden langfristet gæld	5.518.281	5.065.373
12 <b>Langfristet gæld</b>	<b>5.518.281</b>	<b>5.065.373</b>
9 Modtagne forudbetalinger fra kunder	5.109.443	4.391.769
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.716.497	2.405.560
Gæld til tilknyttede virksomheder	877.661	93.003
5 Skyldig selskabsskat	1.003.332	0
Anden gæld	5.514.797	6.791.228
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>15.221.730</b>	<b>13.681.560</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>20.740.011</b>	<b>18.746.933</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>29.863.499</b>	<b>28.702.522</b>
13 Leasing- og lejeforpligtelser		
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
15 Eventualforpligtelser		
16 Nærtstående parter		
17 Oplysning om koncernregnskab		
18 Omtale af betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsåret afslutning		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. juni 2022	1.400.000	5.478.372	0	6.878.372
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	539.843	200.000	739.843
<b>Egenkapital 31. maj 2022</b>	<b>1.400.000</b>	<b>6.018.215</b>	<b>200.000</b>	<b>7.618.215</b>
Egenkapital 1. juni 2023	1.400.000	6.018.215	200.000	7.618.215
Udbetalt udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	-3.811.870	4.000.000	188.130
<b>Egenkapital 31. maj 2023</b>	<b>1.400.000</b>	<b>2.206.345</b>	<b>4.000.000</b>	<b>7.606.345</b>

Selskabskapitalen er på nominelt 1.400.000 kr. Selskabskapitalen er fordelt på 1.400 aktier á nominelt 1.000.

Selskabskapitalen består af 700 A-aktier á kr. 1.000 og 700 B-aktier á kr. 1.000.

## Pengestrømsopgørelse

Note	2022/23	2021/22
Årets resultat	188.130	739.843
Forskydning i varelager	34.324	3.391
Forskydning i tilgodehavender	-2.279.706	1.681.984
Forskydning i andre hensatte forpligtelser	49	101.896
Forskydning i kortfristet gæld i øvrigt	536.838	-6.414.298
Afskrivninger	64.753	20.000
Reguleringer af avance (tab) ved afhændelse af anlægsaktiver	-92.108	-125.175
Skat af årets resultat	117.818	208.933
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>	<b>-1.429.902</b>	<b>-3.783.426</b>
Betalt selskabsskat	65.234	1.022.157
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>-1.364.668</b>	<b>-2.761.269</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-583.899	-100.000
Salg af materielle anlægsaktiver	92.108	125.175
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-491.791</b>	<b>25.175</b>
Betalt udbytte	-200.000	0
Forskydning langfristet gæld	452.908	-13.833
Forskydning tilknyttet virksomhed	366.446	-166.446
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>619.354</b>	<b>-180.279</b>
<b>Årets forskydning i likvider</b>	<b>-1.237.105</b>	<b>-2.916.373</b>
Likvider 1. juni	1.944.706	4.861.079
<b>Likvider 31. maj</b>	<b>707.601</b>	<b>1.944.706</b>

## Noter til årsregnskabet

	2022/23	2021/22
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Faktureret salg	95.789.163	62.224.103
Igangværende arbejder, primo	-100.261.742	-80.604.760
Igangværende arbejder, ultimo	65.615.597	100.261.742
	<u><b>61.143.018</b></u>	<u><b>81.881.085</b></u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	37.973.140	45.750.342
Pensioner	3.315.629	3.895.864
Andre omkostninger til social sikring	1.004.821	1.167.879
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<u><b>42.293.590</b></u>	<u><b>50.814.085</b></u>
<b>Gage til direktionen</b>	<u><b>1.288.000</b></u>	<u><b>1.608.000</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<u><b>82</b></u>	<u><b>103</b></u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	180.183	65.009
Renteindtægter i øvrigt	37	2.858
	<u><b>180.220</b></u>	<u><b>67.867</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2022/23	2021/22
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	11.881	3.194
Renteomkostninger i øvrigt	241.200	336.052
	<b><u>253.081</u></b>	<b><u>339.246</u></b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	1.003.332	0
Ændring af hensættelse til udskudt skat	-820.280	1.231.090
Modtaget/betalt skatterefusion sambeskattede selskaber	-65.234	-1.022.157
	<b><u>117.818</u></b>	<b><u>208.933</u></b>
<b>6 Resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	4.000.000	200.000
Overført til overført resultat	-3.811.870	539.843
	<b><u>188.130</u></b>	<b><u>739.843</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2023	2022
<b>7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum 1. juni	2.478.795	2.378.795
Årets tilgang	583.899	100.000
Årets afgang	0	0
<b>Anskaffelsessum 31. maj</b>	<b>3.062.694</b>	<b>2.478.795</b>
Afskrivninger 1. juni	2.398.795	2.378.795
Årets afskrivninger	64.753	20.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
<b>Afskrivninger 31. maj</b>	<b>2.463.548</b>	<b>2.398.795</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj</b>	<b>599.146</b>	<b>80.000</b>
<b>8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Anskaffelsessum 1. januar	200.000	200.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	200.000	0
<b>Anskaffelsessum 31. december</b>	<b>0</b>	<b>200.000</b>
Værdireguleringer pr. 1. januar	166.446	0
Årets resultat	0	166.446
Afgang ved frasalg	-166.446	0
<b>Værdireguleringer pr. 31. december</b>	<b>0</b>	<b>166.446</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>0</b>	<b>366.446</b>

## Noter til årsregnskabet

	2023	2022
<b>9 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af produktion	65.615.597	100.261.742
Modtagne acontobetalinge	-63.660.951	-96.787.480
	<b>1.954.646</b>	<b>3.474.262</b>
Der er indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	7.064.089	7.866.031
Modtagne forudbetalinger fra kunder under passiver	-5.109.443	-4.391.769
	<b>1.954.646</b>	<b>3.474.262</b>

Forventede tabsgivende kontrakter er indregnet som en hensat forpligtelse.

### 10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringer og abonnementer.

### 11 Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi

Dagsværdien er fastsat til selskabets aktuelle saldo på andelskontoen. Andelene kan ikke afhændes til anden side.

### 12 Anden langfristet gæld

Forfald efter 5 år	5.101.294	5.065.373
Forfald 1-5 år	416.987	0
	<b>5.518.281</b>	<b>5.065.373</b>

## Noter til årsregnskabet

### 13 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en samlet forpligtelse på i alt t.kr. 2.421, samlet over 60 måneder.

### 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor ultimative moderselskabs pengeinstitutengagement.

### 15 Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet arbejdsgaranti på t.kr. 9.506 for igangværende og afsluttende arbejder.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet J.G. Invest ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter, med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter. Hæftelsen er subsidiært og begrænset til moderselskabets forholdsvise ejerandel i selskabet.

### 16 Nærtstående parter

#### Bestemmende indflydelse

J.G. Invest ApS, Kirke Værløsevej 20, 3500 Værløse

Grundlag

Modervirksomhed

#### Transaktioner

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 98C stk. 7 har selskabet valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår.

Der har ikke i årets løb været transaktioner, som ikke er foretaget på markedsvilkår.

## Noter til årsregnskabet

### 17 Oplysning om koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for J.G. Invest ApS, Kirke Værløsevej 20, 3500 Værløse.

### 18 Omtale af betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsåret afslutning

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

## Jesper Glyb

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Glyb

Direktør

ID: 60ea65c9-ab84-4250-85d0-986602c537e7

Tidspunkt for underskrift: 25-10-2023 kl.: 11:47:38

Underskrevet med MitID



## Jesper Glyb

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Glyb

Bestyrelsesmedlem

ID: 60ea65c9-ab84-4250-85d0-986602c537e7

Tidspunkt for underskrift: 25-10-2023 kl.: 11:47:38

Underskrevet med MitID



## Søren Kenneth Juul Kisum

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Kenneth Juul Kisum

Direktør

ID: c6a331ef-6065-4aa8-b14b-757f3c9bc170

Tidspunkt for underskrift: 25-10-2023 kl.: 11:20:38

Underskrevet med MitID



## Lars Tofte

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Bjarne Tofte

Dirigent

ID: d0f1b20c-4a2a-42bb-9957-efbbb5994a18

Tidspunkt for underskrift: 25-10-2023 kl.: 11:57:17

Underskrevet med MitID



## Christian Kaaber

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Christian Kaaber

Bestyrelsesformand

ID: 342ef4c7-8df5-4fed-ad81-422be4c65c1d

Tidspunkt for underskrift: 25-10-2023 kl.: 16:38:31

Underskrevet med MitID



## Peter Max Andersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Max Andersen

Bestyrelsesmedlem

ID: 096fe77a-8892-43ec-acdd-12cab08d03d8

Tidspunkt for underskrift: 25-10-2023 kl.: 13:13:23

Underskrevet med MitID



## Thomas Adrian

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Adrian

Bestyrelsesmedlem

ID: 76a73b81-4947-4fc4-a2a3-93f2140d8f97

Tidspunkt for underskrift: 25-10-2023 kl.: 13:18:12

Underskrevet med MitID



## Erik Mikkelsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Erik Mikkelsen

Bestyrelsesmedlem

ID: e167fbbd-9f69-4217-a027-fa8d823ea8ea

Tidspunkt for underskrift: 27-10-2023 kl.: 10:44:51

Underskrevet med MitID



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

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Niels Borum Madsen

---

Navnet returneret af dansk NemID var:

Niels Borum Madsen

Revisor

ID: 1287499581012

Tidspunkt for underskrift: 31-10-2023 kl.: 09:05:23

Underskrevet med NemID

NEM ID

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

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