

Hovedgård Entreprenørforretning A/S

Frydsvej 16A, 8732 Hovedgård

Årsrapport for

2024

CVR-nr. 40 61 09 87

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. februar 2025.

Anna Marie Hejlsberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Egenkapitalopgørelse
- 16 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 for Hovedgård Entreprenørforretning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hovedgård, den 19. februar 2025

Direktion

Karsten Jusjong Hammer

Bestyrelse

Anna Marie Hejlsberg
Formand

Lene Mylin
Næstformand

Karsten Jusjong Hammer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til aktionæren i Hovedgård Entreprenørforretning A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hovedgård Entreprenørforretning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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 bevis 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven i en kortere periode i 2024 indberettet urigtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Tørring, den 19. februar 2025

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Minor Brødsgaard
statsautoriseret revisor
mne32857

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hovedgård Entreprenørforretning A/S Frydsvej 16A 8732 Hovedgård
	CVR-nr.: 40 61 09 87
	Stiftet: 26. juni 2019
	Hjemsted: Horsens Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 6. regnskabsår
Bestyrelse	Anna Marie Hejlsberg, Formand Lene Mylin, Næstformand Karsten Jusjong Hammer
Direktion	Karsten Jusjong Hammer
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Bredgade 29 7160 Tørring
Modervirksomhed	Karsten Hammer Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i drift af entreprenørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed indenfor bygge- og anlægsbranchen.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 16.687.891 kr. mod 10.112.832 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.320.899 kr. mod -5.206.393 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsen - ejer/direktør og bestyrelse har udarbejdet en klar strategi, som der arbejdes efter med tydelige indsatsområder og mål. Det vil fortsætte i de kommende regnskabsår. Ledelsen forventer ligeledes god vækst i de kommende regnskabsår.

Siden regnskabsåret 2023 er indtægterne steget, og egenkapitalen er derved styrket. Ledelsen forventer denne tendens fortsætter, således Hovedgård Entreprenørforretning A/S fortsat er en stærk samarbejdspartner.

Ledelsen har til stadighed fokus på at screene samarbejdspartnere for at sikre en sund og økonomisk bæredygtig forretning.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hovedgård Entreprenørforretning A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion og bil-drift incl. operationelle leasingomkostninger, salg/reklame incl. tab på debitorer, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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 vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Alle leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller 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, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på andre anlæg, driftsmateriel og inventar med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne andre anlæg, driftsmateriale og inventar reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af andre anlæg, driftsmateriel og inventars omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af andre anlæg, driftsmateriel og inventars oprindelige kostpris.

Reserven opløses helt eller delvis ved salg af andre anlæg, driftsmateriel og inventar og formindskes ved nedskrivning af andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hovedgård Entreprenørforretning A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 i de respektive lande, 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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Bruttofortjeneste	16.687.891	10.112.832
1 Personaleomkostninger	-12.997.608	-16.100.349
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-510.500	-531.861
Resultat før finansielle poster	3.179.783	-6.519.378
Andre finansielle indtægter	11.607	9.585
2 Øvrige finansielle omkostninger	-190.856	-159.155
Resultat før skat	3.000.534	-6.668.948
3 Skat af årets resultat	-679.635	1.462.555
Årets resultat	2.320.899	-5.206.393
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	2.320.899	0
Disponeret fra overført resultat	0	-5.206.393
Disponeret i alt	2.320.899	-5.206.393

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2024	2023
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	45.000	55.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>45.000</u>	<u>55.000</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	538.616	1.039.116
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>538.616</u>	<u>1.039.116</u>
6 Andre tilgodehavender	2.240.196	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.240.196</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.823.812</u>	<u>1.094.116</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.476.277	7.026.453
7 Igangværende arbejder for fremmed regning	2.085.969	2.374.847
Udskudte skatteaktiver	0	57.200
Andre tilgodehavender	749.094	80.000
Periodeafgrænsningsposter	152.173	158.647
Tilgodehavender i alt	<u>11.463.513</u>	<u>9.697.147</u>
Likvide beholdninger	<u>327.222</u>	<u>146.701</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>11.790.735</u>	<u>9.843.848</u>
Aktiver i alt	<u>14.614.547</u>	<u>10.937.964</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	2.000.000	2.000.000
	Reserve for opskrivninger	0	112.762
	Overført resultat	1.519.933	-913.728
	Egenkapital i alt	<u>3.519.933</u>	<u>1.199.034</u>
Hensatte forpligtelser			
8	Hensættelser til udskudt skat	622.435	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>622.435</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	1.124.724	1.090.905
9	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.124.724</u>	<u>1.090.905</u>
9	Kortfristet del af langfristet gæld	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	274.509
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	869.235	152.993
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.833.464	4.360.249
	Gæld til tilknyttede virksomheder	34.225	131.700
	Anden gæld	3.610.531	3.728.574
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.347.455</u>	<u>8.648.025</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>10.472.179</u>	<u>9.738.930</u>
	Passiver i alt	<u>14.614.547</u>	<u>10.937.964</u>
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>opskrivninger</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	2.000.000	230.206	4.175.221	500.000	6.905.427
Afskrivning på tidligere års opskrivninger	0	-147.571	0	0	-147.571
Udloddet udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-5.206.393	0	-5.206.393
Udskudt skat på opskrivning	0	30.127	0	0	30.127
Overført til reserve for opskrivninger	0	0	147.571	0	147.571
Udskudt skat på opskrivning	0	0	-30.127	0	-30.127
Egenkapital 1. januar 2024	<u>2.000.000</u>	<u>112.762</u>	<u>-913.728</u>	<u>0</u>	<u>1.199.034</u>
Afskrivning på tidligere års opskrivninger	0	-144.567	0	0	-144.567
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	2.320.899	0	2.320.899
Udskudt skat på opskrivning	0	31.805	0	0	31.805
Overført til reserve for opskrivninger	0	0	144.567	0	144.567
Udskudt skat på opskrivning	0	0	-31.805	0	-31.805
	<u>2.000.000</u>	<u>0</u>	<u>1.519.933</u>	<u>0</u>	<u>3.519.933</u>

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	11.150.943	13.699.165
Pensioner	1.396.412	1.836.845
Andre omkostninger til social sikring	259.508	289.954
Personaleomkostninger i øvrigt	190.745	274.385
	<u>12.997.608</u>	<u>16.100.349</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>21</u>	<u>26</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	5.850	6.700
Andre finansielle omkostninger	185.006	152.455
	<u>190.856</u>	<u>159.155</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	679.635	-1.462.555
	<u>679.635</u>	<u>-1.462.555</u>
	<u>31/12 2024</u>	<u>31/12 2023</u>
4. Goodwill		
Kostpris primo	100.000	100.000
Kostpris ultimo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-45.000	-35.000
Årets afskrivninger	-10.000	-10.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-55.000</u>	<u>-45.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>45.000</u>	<u>55.000</u>

Noter

	<u>31/12 2024</u>	<u>31/12 2023</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.883.980	1.799.613
Tilgang i årets løb	0	134.367
Afgang i årets løb	0	-50.000
Kostpris ultimo	<u>1.883.980</u>	<u>1.883.980</u>
Opskrivninger primo	144.567	295.138
Korrektion af tidligere opskrivninger	0	-3.000
Årets afskrivninger af tidligere års opskrivninger	-144.567	-147.571
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>144.567</u>
Af- og nedskrivninger primo	-989.431	-629.307
Årets afskrivninger	-355.933	-374.290
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	14.166
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.345.364</u>	<u>-989.431</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>538.616</u>	<u>1.039.116</u>
6. Andre tilgodehavender		
Tilgang i årets løb	<u>2.240.196</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>2.240.196</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.240.196</u>	<u>0</u>
Deponering ved debitor	<u>2.240.196</u>	<u>0</u>
	<u>2.240.196</u>	<u>0</u>
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	55.600.715	50.311.478
Aconto faktureringer	-54.383.981	-48.089.624
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>1.216.734</u>	<u>2.221.854</u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	2.085.969	2.374.847
Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser)	-869.235	-152.993
	<u>1.216.734</u>	<u>2.221.854</u>

Noter

	<u>31/12 2024</u>	<u>31/12 2023</u>
8. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	-57.200	1.405.355
Udskudt skat af årets resultat	<u>679.635</u>	<u>-1.462.555</u>
	<u>622.435</u>	<u>-57.200</u>

9. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2024</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2024</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Anden gæld	<u>1.124.724</u>	<u>0</u>	<u>1.124.724</u>	<u>1.124.724</u>
	<u>1.124.724</u>	<u>0</u>	<u>1.124.724</u>	<u>1.124.724</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for anden kortfristet gæld på 419 t.kr. har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Goodwill	45
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	539
Varebeholdninger	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.476

Til sikkerhed for stillet arbejdsgaranti er der deponeret 300 t.kr. på en bankkonto pr. 31. december 2024.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået 2 stk. operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 226 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 3-37 måneder og en samlet restleasingydelse på 621 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har stillet arbejdsgarantier for i alt 3.461 t.kr., hvoraf 3.363 t.kr. er stillet af tredjemand.

Noter

11. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Karsten Hammer Holding ApS, CVR-nr. 29686955, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.