

Michaels Tømrer- og Snedkerfirma ApS

Stenhusevej 16, 8850 Bjerringbro

CVR-nr. 28 30 32 97

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2024.

Michael Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Michaels Tømrer- og Snedkerfirma ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 4. juli 2024

Direktion

Michael Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Michaels Tømrer- og Snedkerfirma ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Michaels Tømrer- og Snedkerfirma ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers 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 revisorerers 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvor ledelsen nærmere redegør for aflæggelse af årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om udlån til ledelsen

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1 ydet lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Overtrædelse af momslovgivningen

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Viborg, den 4. juli 2024

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Henrik Lundgaard

statsautoriseret revisor
mne27708

Selskabsoplysninger

Selskabet	Michaels Tømrer- og Snedkerfirma ApS Stenhusevej 16 8850 Bjerringbro
	CVR-nr.: 28 30 32 97
	Stiftet: 20. december 2004
	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Michael Pedersen
Revision	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Modervirksomhed	MTS Holding, Vindum ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive tømrer- og snedkervirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet indgår i en koncern, som omfatter 4 driftsselskaber samt det overliggende holdingselskab, MTS Holding, Vindum ApS.

De 5 selskaber er indbyrdes forbundne i form af samhandel, likviditet, mellemregninger og krydskautationer.

I forbindelse med udarbejdelse af de enkelte selskabers årsrapporter for 2023 har det desværre vist sig, at årsrapporterne for 2022 for 2 af selskaberne var fejlbehæftede i væsentligt omfang for så vidt angår indregning og måling af igangværende arbejder og skyldige omkostninger. Det betyder, at årets resultat efter skat på koncernniveau for 2022 er korrigeret fra et overskud efter skat på 3,5 mio. kr. til et overskud efter skat på 0,5 mio. kr.

For regnskabsåret 2023 udviser det samlede resultat for koncernens selskaber et underskud efter skat på 3,1 mio. kr. De foreløbige regnskabstal for de første 5 måneder af regnskabsåret 2024 indikerer et underskud i niveauet 1,3 mio. kr. Den negative udvikling skyldes primært et alt for højt fokus på opførelse af ejendomme i egen regning til udlejning samt stigende rentebelastning og låneomkostninger ved finansiering af egne byggeprojekter.

Som følge af de meget utilfredsstillende resultater for 2023 og de første måneder af 2024 har ledelsen i juni 2024 iværksat en række tiltag med henblik på at genetablere positiv drift på koncernniveau i lighed med koncernens formåen i forhold til årene forud for 2023. De iværksatte tiltag forventes at have omgående virkning.

I løbet af 1. halvår 2024 har ledelsen desuden iværksat forskellige tiltag til styrkelse af koncernens samlede balancestruktur. Der er tale om tiltag, som forventes at være gennemført i løbet af 1-2 år.

Ovennævnte tiltag til forbedring af driften samt styrkelse af balancestrukturen er foretaget i fuld samhørighed med koncernens bankforbindelse. Bankengagementet er således i juni 2024 blevet forlænget med uændrede kreditfaciliteter frem til oktober 2024, hvor næste genforhandling finder sted.

Med udgangspunkt i ovenstående forhold er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2023, udviser et resultat på -1.983.588 kr. mod -783.257 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 545.400 kr.

Ledelsesberetning

Der er foretaget korrektion i sammenligningstal på grund af væsentlige fejl ved måling af faktureringsmodent arbejde for søsterselskab for 2.240 t.kr. Der henvises til særskilt afsnit under anvendt regnskabspraksis for uddybning om væsentlige fejl i årsrapporten for 2022.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Michaels Tømrer- og Snedkerfirma ApS 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.

Væsentlige fejl i tidligere år

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet for 2023, er det konstateret, at årsregnskabet for 2022 indeholdt væsentlige fejl som følge af fejl ved måling af faktureringsmodent arbejde for søsterselskab. Fejlen er korrigeret i årsregnskabet for 2023, og rettelsen er sket via egenkapitalen primo og sammenligningstal er tilpasset. Den korrigerede fejl nedbringer egenkapitalen pr. 1. januar 2023 med 1.747 t.kr., nedbringer igangværende arbejder for fremmed regning med 2.240 t.kr. og reducerer årets resultat for 2022 med 1.747 t.kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdiregulering 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 samt eksterne omkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 eksklusiv 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.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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 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.

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 poster 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

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 revideres 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	3-5 år	0-10 %

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsevnen af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

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 nettorealisationsværdien, 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Michaels Tømrer- og Snedkerfirma ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	3.193.339	4.305.248
2 Personaleomkostninger	-4.334.170	-4.738.987
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-507.248</u>	<u>-504.791</u>
Resultat før finansielle poster	-1.648.079	-938.530
Andre finansielle indtægter	179	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-413.891</u>	<u>-63.317</u>
Resultat før skat	-2.061.791	-1.001.847
4 Skat af årets resultat	<u>78.203</u>	<u>218.590</u>
Årets resultat	<u>-1.983.588</u>	<u>-783.257</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-1.983.588</u>	<u>-783.257</u>
Disponeret i alt	<u>-1.983.588</u>	<u>-783.257</u>

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	864.387	940.264
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>864.387</u>	<u>940.264</u>
6 Andre tilgodehavender	160.000	160.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.024.387</u>	<u>1.100.264</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	1.200.314	2.058.860
Varebeholdninger i alt	<u>1.200.314</u>	<u>2.058.860</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.066.068	1.629.716
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	3.930.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.448.929	104.281
Tilgodehavende selskabsskat	0	220.462
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	73.175	0
7 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	970.249	0
Tilgodehavender i alt	<u>4.558.421</u>	<u>5.884.459</u>
Likvide beholdninger	<u>30</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.758.765</u>	<u>7.943.319</u>
Aktiver i alt	<u>6.783.152</u>	<u>9.043.583</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	420.400	2.403.988
Egenkapital i alt	545.400	2.528.988
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	5.028
Hensatte forpligtelser i alt	0	5.028
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	2.529.462	1.341.149
Leverandører af varer og tjenesteydelser	159.385	589.606
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.893.255	3.635.053
Anden gæld	655.650	943.759
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.237.752	6.509.567
Gældsforpligtelser i alt	6.237.752	6.509.567
Passiver i alt	6.783.152	9.043.583

- 1 Usikkerhed om going concern
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	3.187.245	3.312.245
Årets overførte overskud eller underskud	0	-783.257	-783.257
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	2.403.988	2.528.988
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.983.588	-1.983.588
	125.000	420.400	545.400

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet indgår i en koncern, som omfatter 4 driftsselskaber samt det overliggende holdingselskab, MTS Holding, Vindum ApS.

De 5 selskaber er indbyrdes forbundne i form af samhandel, likviditet, mellemregninger og krydskautitioner.

I forbindelse med udarbejdelse af de enkelte selskabers årsrapporter for 2023 har det desværre vist sig, at årsrapporterne for 2022 for 2 af selskaberne var fejlbehæftede i væsentligt omfang for så vidt angår indregning og måling af igangværende arbejder og skyldige omkostninger. Det betyder, at årets resultat efter skat på koncernniveau for 2022 er korrigeret fra et overskud efter skat på 3,5 mio. kr. til et overskud efter skat på 0,5 mio. kr.

For regnskabsåret 2023 udviser det samlede resultat for koncernens selskaber et underskud efter skat på 3,1 mio. kr. De foreløbige regnskabstal for de første 5 måneder af regnskabsåret 2024 indikerer et underskud i niveauet 1,3 mio. kr. Den negative udvikling skyldes primært et alt for højt fokus på opførelse af ejendomme i egen regning til udlejning samt stigende rentebelastning og låneomkostninger ved finansiering af egne byggeprojekter.

Som følge af de meget utilfredsstillende resultater for 2023 og de første måneder af 2024 har ledelsen i juni 2024 iværksat en række tiltag med henblik på at genetablere positiv drift på koncernniveau i lighed med koncernens formåen i forhold til årene forud for 2023. De iværksatte tiltag forventes at have omgående virkning.

I løbet af 1. halvår 2024 har ledelsen desuden iværksat forskellige tiltag til styrkelse af koncernens samlede balancestruktur. Der er tale om tiltag, som forventes at være gennemført i løbet af 1-2 år.

Ovennævnte tiltag til forbedring af driften samt styrkelse af balancestrukturen er foretaget i fuld samhørighed med koncernens bankforbindelse. Bankengagementet er således i juni 2024 blevet forlænget med uændrede kreditfaciliteter frem til oktober 2024, hvor næste genforhandling finder sted.

Med udgangspunkt i ovenstående forhold er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.708.647	3.997.448
Pensioner	507.444	621.110
Andre omkostninger til social sikring	118.079	120.429
	<u>4.334.170</u>	<u>4.738.987</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>14</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	239.719	0
Andre finansielle omkostninger	174.172	63.317
	<u>413.891</u>	<u>63.317</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-73.175	-220.462
Årets regulering af udskudt skat	-5.028	1.872
	<u>-78.203</u>	<u>-218.590</u>
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.384.443	1.814.673
Tilgang i årets løb	258.500	569.770
Kostpris ultimo	<u>2.642.943</u>	<u>2.384.443</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.444.179	-1.153.398
Årets afskrivninger	-334.377	-290.781
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.778.556</u>	<u>-1.444.179</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>864.387</u>	<u>940.264</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>	
6. Andre tilgodehavender			
Kostpris primo	160.000	160.000	
Kostpris ultimo	160.000	160.000	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	160.000	160.000	
Der specificeres således:			
Andre tilgodehavender	60.000	60.000	
Deposita	100.000	100.000	
	160.000	160.000	
7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
		Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2023
Kategori	Rentefod		
Direktion	0	0	970.249

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.529 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	1.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.066
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	864

Selskabet kautionerer for tilknyttede virksomheders bankgæld, som pr. 31. december 2023 udgjorde 21.091 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 221 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 14-52 måneder og en samlet restleasingydelse på 499 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med MTS Holding, Vindum ApS, CVR-nr. 29 51 73 20, som er administrationsselskab 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 administrationsselskabet.

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.

Michael Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Pedersen

Direktør

ID: 94cde1ee-f16b-46d1-8e9e-06def6c629b0

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 07:05:42

Underskrevet med MitID



Michael Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Pedersen

Dirigent

ID: 94cde1ee-f16b-46d1-8e9e-06def6c629b0

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 07:05:42

Underskrevet med MitID



Henrik Lundsgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Lundsgaard

Revisor

ID: 2c61a16d-dc47-4f51-9211-75221d741ae3

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 07:16:25

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: bda2aayypjk251933607

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.