

Horsens Murer- og Entreprenørforretning A/S

Gotlandsvej 32

8700 Horsens

CVR-nr. 28 30 59 58

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 12/02 2025

Jonas Ravn Nonbo
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024 | 11 |
| Balance pr. 30. september 2024 | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024 | 15 |
| Noter | 16 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Horsens Murer- og Entreprenørforretning A/S
Gotlandsvej 32
8700 Horsens

CVR-nr.: 28 30 59 58
Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024
Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Jacob Ravn Nonbo, formand
Michael Bøgballe
Jonas Ravn Nonbo

Direktion

Jonas Ravn Nonbo, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Horsens Murer- og Entreprenørforretning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 12. februar 2025

Direktion

Jonas Ravn Nonbo
direktør

Bestyrelse

Jacob Ravn Nonbo
formand

Michael Bøgballe

Jonas Ravn Nonbo

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Horsens Murer- og Entreprenørforretning A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Horsens Murer- og Entreprenørforretning A/S for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 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 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.

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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Horsens, den 12. februar 2025

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Michael Mortensen
statsautoriseret revisor
mne34108

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive murer- og entreprenørvirksomhed og beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på kr. 955.281, og selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en egenkapital på kr. 132.256.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket af udfordrende omstændigheder, herunder ugunstige vejrforhold og et par problematiske byggesager. Det dårlige vejr har forsinket flere projekter og øget omkostningerne, mens de udfordrede byggesager har medført ekstraordinære udgifter til både materialer og udbedringer. Disse forhold har tilsammen haft en negativ effekt på årets samlede økonomiske præstation.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er ramt af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens opfattelse, at årsagen til tabet skal findes i selskabets drift, og det er ledelsens forventning, at selskabets kapital kan reetableres gennem positiv indtjening fra selskabets drift i de kommende år.

Selskabets økonomi har i perioden efter status oplevet en positiv udvikling, hvor resultaterne nu udviser overskud. Ledelsen vurderer derfor, at selskabets finansielle situation er væsentligt forbedret, og at der er grundlag for en fortsat stabil drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Horsens Murer- og Entreprenørforretning A/S for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Anvendt regnskabspraksis

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 år | 0 % |

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

Varebeholdninger

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

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets kapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024

| | <u>Note</u> | <u>2023/24</u> kr. | <u>2022/23</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 12.992.571 | 14.722.682 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>(13.950.662)</u> | <u>(14.040.672)</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | (958.091) | 682.010 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 3 | <u>(155.196)</u> | <u>(294.739)</u> |
| Resultat før finansielle poster | | (1.113.287) | 387.271 |
| Finansielle indtægter | | 0 | (14) |
| Finansielle omkostninger | 4 | <u>(105.333)</u> | <u>(143.286)</u> |
| Resultat før skat | | (1.218.620) | 243.971 |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>263.339</u> | <u>(54.511)</u> |
| Årets resultat | | <u>(955.281)</u> | <u>189.460</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ekstraordinært udbytte | | 0 | 1.500.000 |
| Overført resultat | | <u>(955.281)</u> | <u>(1.310.540)</u> |
| | | <u>(955.281)</u> | <u>189.460</u> |

Balance pr. 30. september 2024

| | <u>Note</u> | <u>2024</u> kr. | <u>2023</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 6 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 7 | 193.709 | 348.905 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>193.709</u> | <u>348.905</u> |
| Deposita | 8 | 63.119 | 63.119 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>63.119</u> | <u>63.119</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>256.828</u> | <u>412.024</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 298.120 | 280.000 |
| Varebeholdninger | | <u>298.120</u> | <u>280.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 3.459.915 | 3.345.246 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 9 | 682.508 | 972.519 |
| Andre tilgodehavender | | 33.205 | 146.092 |
| Udskudt skatteaktiv | 10 | 29.619 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 49.645 | 145.342 |
| Tilgodehavender | | <u>4.254.892</u> | <u>4.609.199</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>1.558.527</u> | <u>3.226.493</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>6.111.539</u> | <u>8.115.692</u> |
| Aktiver i alt | | <u>6.368.367</u> | <u>8.527.716</u> |

Balance pr. 30. september 2024

| | <u>Note</u> | <u>2024</u> kr. | <u>2023</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | (367.744) | 587.537 |
| Egenkapital | | <u>132.256</u> | <u>1.087.537</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | 10 | 0 | 233.720 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>0</u> | <u>233.720</u> |
| Leasingforpligtelser | | 0 | 24.029 |
| Anden gæld | | 1.924.725 | 1.866.853 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 11 | <u>1.924.725</u> | <u>1.890.882</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 11 | 24.028 | 141.138 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.289.687 | 2.365.787 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 299.750 | 240.000 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 0 | 299.750 |
| Anden gæld | | 2.697.921 | 2.268.902 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>4.311.386</u> | <u>5.315.577</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>6.236.111</u> | <u>7.206.459</u> |
| Passiver i alt | | <u>6.368.367</u> | <u>8.527.716</u> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 12 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 13 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. oktober 2023 | 500.000 | 587.537 | 1.087.537 |
| Årets resultat | 0 | (955.281) | (955.281) |
| Egenkapital 30. september 2024 | 500.000 | (367.744) | 132.256 |

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024

| | <u>Note</u> | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| | | kr. | kr. |
| Årets resultat | | (955.281) | 189.460 |
| Reguleringer | 14 | (87.810) | 492.550 |
| Ændring i driftskapital | 15 | (281.275) | 1.123.776 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | | (1.324.366) | 1.805.786 |
| Renteindbetalinger og lignende | | 0 | (14) |
| Renteudbetalinger og lignende | | (105.333) | (143.286) |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | | (1.429.699) | 1.662.486 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | | (70.000) | (258.500) |
| Køb af finansielle anlægsaktiver m.v. | | 0 | (63.119) |
| Salg af materielle anlægsaktiver | | 85.000 | 0 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | | 15.000 | (321.619) |
| Nedbringelse af leasingforpligtelser | | (71.139) | (87.531) |
| Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder | | (240.000) | 1.024.160 |
| Optagelse af langfristet gæld i øvrigt | | 57.872 | 0 |
| Forskydning kassekredit | | 1.667.966 | (2.277.496) |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | | 1.414.699 | (1.340.867) |
| Ændring i likvider | | 0 | 0 |
| Likvider 1. oktober 2023 | | 0 | 0 |
| Likvider 30. september 2024 | | 0 | 0 |

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er ramt af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens opfattelse, at årsagen til tabet skal findes i selskabets drift, og det er ledelsens forventning, at selskabets kapital kan reetableres gennem positiv indtjening fra selskabets drift i de kommende år.

Efter statusdagen har selskabet opnået en økonomisk bedring, hvilket har resulteret i et overskud. Ledelsen vurderer, at denne udvikling sikrer selskabets finansielle grundlag fremadrettet og understøtter en fortsat drift på et solidt økonomisk fundament.

| | 2023/24 | 2022/23 |
|--|-------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 12.124.545 | 12.469.206 |
| Pensioner | 1.252.438 | 990.697 |
| Andre omkostninger til social sikring | 573.679 | 580.769 |
| | 13.950.662 | 14.040.672 |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | 31 | 31 |
| | | |
| 3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | 155.196 | 294.739 |
| | 155.196 | 294.739 |
| | | |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 105.333 | 143.286 |
| | 105.333 | 143.286 |
| | | |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | (263.339) | (245.239) |
| Sambeskatningsbidrag | 0 | 299.750 |
| | (263.339) | 54.511 |

Noter til årsrapporten

6 Immaterielle anlægsaktiver

| | <u>Goodwill</u> |
|---|-----------------|
| Kostpris 1. oktober 2023 | 200.000 |
| Kostpris 30. september 2024 | 200.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023 | 200.000 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2024 | 200.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024 | 0 |

7 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--|--|
| Kostpris 1. oktober 2023 | 5.142.140 |
| Afgang i årets løb | (108.056) |
| Kostpris 30. september 2024 | 5.034.084 |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023 | 4.498.496 |
| Årets afskrivninger | 449.935 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | (108.056) |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2024 | 4.840.375 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024 | 193.709 |
| Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver | 2.843 |

Noter til årsrapporten

8 Finansielle anlægsaktiver

| | Deposita |
|---|-----------------|
| Tilgang i årets løb | 63.119 |
| Kostpris 30. september 2024 | 63.119 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024 | 63.119 |

9 Igangværende arbejder for fremmed regning

| | 2024 | 2023 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Igangværende arbejder, salgspris | 6.176.579 | 9.017.109 |
| Igangværende arbejder, acontofaktureret | (5.494.071) | (8.044.590) |
| | 682.508 | 972.519 |

10 Hensættelse til udskudt skat

| | | |
|--|-----------------|----------------|
| Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2023 | 233.720 | 478.959 |
| Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen | (263.339) | (245.239) |
| Hensættelse til udskudt skat 30. september 2024 | (29.619) | 233.720 |

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

| | | |
|---|----------|----------------|
| Materielle anlægsaktiver | (93.859) | (139.713) |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 71.513 | 373.433 |
| Skattemæssigt underskud | (7.273) | 0 |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 29.619 | 0 |
| | 0 | 233.720 |

Udskudt skatteaktiv

| | | |
|------------------------------|---------------|----------|
| Opgjort skatteaktiv | 29.619 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi | 29.619 | 0 |

Noter til årsrapporten

11 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. oktober 2023 | Gæld 30. september 2024 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|----------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------|------------------------|
| Leasingforpligtelser | 165.167 | 24.028 | 24.028 | 0 |
| Anden gæld | 1.866.853 | 1.924.725 | 0 | 0 |
| | 2.032.020 | 1.948.753 | 24.028 | 0 |

12 Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 30. september 2023 stillet arbejdsgarantier for 1.645 t.kr.

Selskabet er sambeskattet med Jonas Ravn Nonbo Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelse vedrørende leje af lokaler. Lejekontrakten er uopsigelige i 13 måneder, og den samlede huslejeforpligtelse udgør 337 t.kr.

Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver, jf. note 6.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af driftsinventar, driftsmateriel, goodwill, køretøjer, simple fordringer og varelager på 500 t.kr. efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. september 2023 t.kr. 4.695.

Noter til årsrapporten

| | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 14 Pengestrømsopgørelse - reguleringer | | |
| Finansielle indtægter | 0 | 14 |
| Finansielle omkostninger | 105.333 | 143.286 |
| Af- og nedskrivninger | 70.196 | 294.739 |
| Skat af årets resultat | <u>(263.339)</u> | <u>54.511</u> |
| | <u>(87.810)</u> | <u>492.550</u> |
| | | |
| 15 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | (18.120) | (25.210) |
| Ændring i tilgodehavender | 383.926 | 696.189 |
| Ændring i leverandører mv. | <u>(647.081)</u> | <u>452.797</u> |
| | <u>(281.275)</u> | <u>1.123.776</u> |