

Søren Knudsen, Entreprenørforretning A/S
Virkelyst 70, 7400 Herning

CVR-nr. 14 45 38 49

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. maj 2023

Anders Hornshøj
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Søren Knudsen, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 12. maj 2023

Direktion

Anders Hornshøj

Bestyrelse

Anton Hornshøj
formand

Anders Hornshøj

Børge Jensen

Anne Hornshøj

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Søren Knudsen, Entreprenørforretning A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Søren Knudsen, Entreprenørforretning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Ikast, den 12. maj 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Baastrup Søndergaard

statsautoriseret revisor
mne10823

Selskabsoplysninger

Selskabet	Søren Knudsen, Entreprenørforretning A/S Virkelyst 70 7400 Herning Telefon: 97 11 77 00 CVR-nr.: 14 45 38 49 Stiftet: 17. august 1990 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Anton Hornshøj, formand Anders Hornshøj Børge Jensen Anne Hornshøj
Direktion	Anders Hornshøj
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Sydbank, Dalgasgade 22, 7400 Herning
Modervirksomhed	S.K. Holding, Herning A/S

Hovedtal og nøgletal

	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	124.197	106.229	97.948	88.964	64.525
Resultat af primær drift	16.615	8.795	5.207	5.780	2.880
Finansielle poster, netto	-1.302	-1.064	-860	-981	-693
Årets resultat	11.976	6.054	3.389	3.705	1.709
Balance:					
Balancesum	129.204	107.843	92.024	75.405	61.644
Investeringer i materielle anlægsaktiver	21.481	29.220	21.060	18.340	15.657
Egenkapital	31.419	21.443	16.989	14.600	8.895
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	11.942	18.686	14.191	14.720	12.101
Investeringsaktivitet	-18.307	-25.906	-20.050	-17.006	-13.945
Finansieringsaktivitet	-2.474	5.605	9.783	8.216	1.291
Pengestrømme i alt	-8.839	-1.616	3.924	5.930	-552
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	164	163	165	155	120
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	130,4	126,0	127,0	118,1	95,8
Soliditetsgrad	24,3	19,9	18,5	19,4	14,4
Egenkapitalforrentning	45,3	31,5	21,5	31,5	19,8

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i udførelse af entreprenørarbejde for fremmed regning med speciale inden for kabel- og ledningsarbejder samt underboring.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har for 2022 realiseret et overskud på 12 mio. kr. efter skat imod et overskud foregående år på 6,1 mio. kr. efter skat. Årets resultat er på et højere niveau end det forventede ved årets begyndelse og betegnes som tilfredsstillende.

Der er hen over året oplevet en fortsat tilfredsstillende udvikling i efterspørgslen på virksomhedens ydelser.

Miljøforhold

Ledelsen vurderer, at selskabets aktiviteter ikke i væsentligt omfang påvirker det eksterne miljø. Selskabet måler kontinuerligt på virksomhedens energiforbrug og gennemfører, i det omfang det skønnes forsvarligt, tiltag med henblik på at minimere miljøbelastningen.

Den forventede udvikling

Det indeværende år er startet positivt, og det er ledelsens forventning, at der i 2023 kan realiseres et tilfredsstillende overskud på niveau med det realiserede i 2022.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren Knudsen, Entreprenørforretning A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "bruttofortjeneste".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstal samt hoved- og nøgletal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, 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).

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år

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.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Leasingkontrakter

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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 Søren Knudsen, Entreprenørforretning A/S forholdsæssigt 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 nettorealisation sværdi.

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisation sværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, indregnes det samlede forventede tab på det igangværende arbejde som en hensat forpligtelse. Det hensatte beløb indregnes under produktionsomkostninger.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige 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 likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

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 selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	124.197.281	106.228.646
1 Personaleomkostninger	-88.540.591	-80.813.408
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-19.041.855</u>	<u>-16.620.024</u>
Driftsresultat	16.614.835	8.795.214
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	65.864	39.018
Andre finansielle indtægter	300	71.681
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.368.494</u>	<u>-1.174.804</u>
Resultat før skat	15.312.505	7.731.109
Skat af årets resultat	<u>-3.336.580</u>	<u>-1.677.424</u>
3 Årets resultat	<u>11.975.925</u>	<u>6.053.685</u>

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	57.642.451	56.154.663
5 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	558.735
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>57.642.451</u>	<u>56.713.398</u>
6 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	347.940	197.940
7 Deposita	21.254	25.125
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>369.194</u>	<u>223.065</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>58.011.645</u>	<u>56.936.463</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	2.139.846	1.307.816
Varebeholdninger i alt	<u>2.139.846</u>	<u>1.307.816</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	49.780.275	30.086.544
8 Igangværende arbejder for fremmed regning	14.311.206	17.199.310
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.494.820	1.896.976
Tilgodehavende selskabsskat	0	87.692
Andre tilgodehavender	323.539	216.949
9 Periodeafgrænsningsposter	124.889	94.496
Tilgodehavender i alt	<u>69.034.729</u>	<u>49.581.967</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	15.426	15.426
Værdipapirer i alt	<u>15.426</u>	<u>15.426</u>
Likvide beholdninger	2.499	1.450
Omsætningsaktiver i alt	<u>71.192.500</u>	<u>50.906.659</u>
Aktiver i alt	<u>129.204.145</u>	<u>107.843.122</u>

Balance 31. december

Passiver	2022	2021
Note		
Egenkapital		
10 Virksomhedskapital	3.000.000	3.000.000
Overført resultat	24.418.926	16.443.001
Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.000.000	2.000.000
Egenkapital i alt	31.418.926	21.443.001
Hensatte forpligtelser		
11 Hensættelser til udskudt skat	1.047.700	2.597.716
12 Andre hensatte forpligtelser	1.776.037	1.607.127
Hensatte forpligtelser i alt	2.823.737	4.204.843
Gældsforpligtelser		
13 Ansvarlig lånekapital	3.000.000	3.000.000
Gæld til pengeinstitutter	0	123.146
Leasingforpligtelser	30.486.218	31.806.990
Anden gæld	6.893.616	6.859.605
14 Langfristede gældsforpligtelser i alt	40.379.834	41.789.741
14 Kortfristet del af langfristet gæld	14.461.216	13.525.615
Gæld til pengeinstitutter	9.954.837	1.114.348
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.109.086	10.646.869
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	120.000	120.000
Selskabsskat	3.671.349	0
Anden gæld	15.265.160	14.998.705
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	54.581.648	40.405.537
Gældsforpligtelser i alt	94.961.482	82.195.278
Passiver i alt	129.204.145	107.843.122
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16 Eventualposter		
17 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	3.000.000	12.389.316	1.600.000	16.989.316
Udloddet udbytte	0	0	-1.600.000	-1.600.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>4.053.685</u>	<u>2.000.000</u>	<u>6.053.685</u>
Egenkapital 1. januar 2022	3.000.000	16.443.001	2.000.000	21.443.001
Udloddet udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>7.975.925</u>	<u>4.000.000</u>	<u>11.975.925</u>
	<u>3.000.000</u>	<u>24.418.926</u>	<u>4.000.000</u>	<u>31.418.926</u>

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Årets resultat	11.975.925	6.053.685
18 Reguleringer	22.186.083	18.189.378
19 Ændring i driftskapital	-19.789.944	-4.042.750
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	14.372.064	20.200.313
Renteindbetalinger og lignende	66.163	110.699
Renteudbetalinger og lignende	-1.368.494	-1.174.804
Pengestrøm fra ordinær drift	13.069.733	19.136.208
Betalt selskabsskat	-1.127.555	-450.056
Pengestrømme fra driftsaktivitet	11.942.178	18.686.152
Køb af materielle anlægsaktiver	-20.922.120	-29.219.962
Salg af materielle anlægsaktiver	2.614.804	3.313.590
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-18.307.316	-25.906.372
Optagelse af langfristet gæld	15.724.922	23.568.879
Afdrag på langfristet gæld	-16.199.224	-16.364.269
Betalt udbytte	-2.000.000	-1.600.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.474.302	5.604.610
Ændring i likvider	-8.839.440	-1.615.610
Likvider 1. januar	-1.112.898	502.712
Likvider 31. december	-9.952.338	-1.112.898
Likvider		
Likvide beholdninger	2.499	1.450
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-9.954.837	-1.114.348
Likvider 31. december	-9.952.338	-1.112.898

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	80.199.839	72.926.793
Pensioner	4.897.938	4.542.837
Andre omkostninger til social sikring	3.442.814	3.343.778
	<u>88.540.591</u>	<u>80.813.408</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>164</u>	<u>163</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	120.000	120.000
Andre finansielle omkostninger	1.248.494	1.054.804
	<u>1.368.494</u>	<u>1.174.804</u>
3. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	4.000.000	2.000.000
Overføres til overført resultat	7.975.925	4.053.685
Disponeret i alt	<u>11.975.925</u>	<u>6.053.685</u>

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	123.095.867	105.148.094
Tilgang i årets løb	21.480.855	28.661.227
Afgang i årets løb	-5.468.784	-10.713.454
Kostpris 31. december	139.107.938	123.095.867
Af- og nedskrivninger 1. januar	-66.941.204	-59.293.722
Årets af-/nedskrivninger	-19.041.852	-16.620.024
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	4.517.569	8.972.542
Af- og nedskrivninger 31. december	-81.465.487	-66.941.204
Regnskabsmæssig værdi 31. december	57.642.451	56.154.663
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	44.226.031	44.230.881
5. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar	558.735	0
Tilgang i årets løb	0	558.735
Afgang i årets løb	-558.735	0
Kostpris 31. december	0	558.735
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	558.735
6. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	347.940	197.940
Kostpris 31. december	347.940	197.940
Regnskabsmæssig værdi 31. december	347.940	197.940
Der specificeres således:		
Tilgodehavende hos S.K. Ejendomsselskab A/S	347.940	197.940
	347.940	197.940

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
7. Deposita		
Kostpris 1. januar	21.254	25.125
Kostpris 31. december	21.254	25.125
Regnskabsmæssig værdi 31. december	21.254	25.125
8. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder	20.242.370	35.668.448
Aconto faktureringer	-5.931.164	-18.469.138
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	14.311.206	17.199.310
9. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalinger	124.889	94.496
	124.889	94.496
10. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	3.000.000	3.000.000
	3.000.000	3.000.000
Aktiekapitalen består af 3.000 aktier á 1.000 kr. og multipla heraf.		
11. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar	2.597.716	832.600
Udskudt skat af årets resultat	-1.550.016	1.765.116
	1.047.700	2.597.716
12. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	1.776.037	1.607.127
	1.776.037	1.607.127

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
13. Ansvarlig lånekapital		
Ansvarlig lånekapital	3.000.000	3.000.000
	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>

Ansvarlig lånekapital forrentes med 4 % p.a. Lånet henstår uden afvikling indtil videre.

14. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2022</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2022</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Ansvarlig lånekapital	3.000.000	0	3.000.000	0
Gæld til pengeinstitutter	122.619	122.619	0	0
Leasingforpligtelser	44.824.815	14.338.597	30.486.218	0
Anden gæld	6.893.616	0	6.893.616	0
	<u>54.841.050</u>	<u>14.461.216</u>	<u>40.379.834</u>	<u>0</u>

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for det til enhver tid værende engagement med pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 13 mio. kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	2.140
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	49.780
Materielle anlægsaktiver	10.051

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 44.226 t.kr., er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2022 udgør 44.824 t.kr., hvilket er afsat i balancen.

Der er endvidere afgivet ejendomsforbehold i materielle anlægsaktiver med bogført værdi på 192 t.kr. for gæld til pengeinstitut på 123 t.kr.

16. Eventualposter Eventualaktiver

Ingen.

Noter

16. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 118 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 42 måneder og en samlet restleasingydelse på 340 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for søsterselskabet S.K. Ejendomsselskab A/S's engagement med pengeinstitut, der pr. 31. december 2022 udgjorde 719 t.kr.

Der påhviler herudover selskabet almindelige garantier på udført arbejde.

Der påhviler virksomheden lejeforpligtelser til tilknyttede virksomheder. Samlet årlig husleje andrager ca. 1.215 t.kr. med et opsigelsesvarsel på 6 mdr.

Herudover er der indgået øvrige lejeaftaler med samlet årlig leje på i alt 210 t.kr. med et opsigelsesvarsel på 1 - 6 mdr.

Pengeinstitut har på selskabets vegne afgivet arbejds- og betalingsgarantier for 13,2 mio. kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med S.K. Holding, Herning A/S, CVR-nr. 28 10 54 52, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

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.

