

HANS IKJÆR ENTREPRENØRFORRETNING ApS
Industrivænget 7, 8783 Hornsyld

Årsrapport

2024/25

CVR-nr. 25 26 76 99

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2025.

Torben Teglgaard Adamsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Resultatopgørelse
- 14 Balance
- 16 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024/25 for HANS IKJÆR ENTREPRENØRFORRETNING ApS.

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. 30. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornsyld, den 18. december 2025

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i HANS IKJÆR ENTREPRENØRFORRETNING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HANS IKJÆR ENTREPRENØRFORRETNING ApS for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

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.

Vejle, den 18. december 2025

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel
statsautoriseret revisor
mne34140

Torben Bastrup
registreret revisor
mne2376

Selskabsoplysninger

Selskabet

HANS IKJÆR ENTREPRENØRFORRETNING ApS
Industrivænget 7
8783 Hornsyld

CVR-nr.: 25 26 76 99
Regnskabsår: 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dandyvej 3 B
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive entreprenør-, bygge og anlægsvirksomhed, samt hermed efter direktørens skøn beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabets hovedanspartshaver afgik ved døden i regnskabsåret og selskabet har i den forbindelse modtaget hovedanspartshavers livsforsikring på 1.000.000 kr. som er indregnet under andre driftsindtægter.

I det forgangne regnskabsår har ledelsen foretaget en grundig vurdering af selskabets værdier, i overensstemmelse med de gældende regnskabsprincipper. For at opnå en objektiv vurdering blev der indhentet en uafhængig vurdering fra en kvalificeret ejendomsmægler.

Ejendomsmæglerens vurdering viste, at markedsforholdene for ejendommen ikke var så gunstige som tidligere antaget, hvilket har betydet, at ejendomsværdien er blevet nedskrevet. Det er ledelsens opfattelse, at denne nedskrivning er nødvendig for at afspejle den reelle værdi af ejendommen og sikre, at regnskaberne giver et retvisende billede af selskabets finansielle stilling.

Ejendommen nedskrives med 1.078 t.kr. som indregnes under af- og nedskrivninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 23.840.521 kr. mod 24.746.672 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -637.098 kr. mod 1.656.892 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende på baggrund af de omstændigheder begivenheder nævnt under usædvanlige forhold har medført.

I løbet af regnskabsåret er vores direktør, stifter samt kollega og ven Hans Bille Ikjær desværre afgået ved døden. Det har naturligt været en tung periode for både ledelse og medarbejdere, men selskabet har fastholdt sin drift og projekter uden væsentlige afbrydelser.

Ledelsen mindes Hans Bille Ikjær med taknemmelighed for hans store indsats og engagement i opbygningen og udviklingen af Selskabet.

Medejer Torben Teglgård Adamsen har videreført selskabet med støtte fra de fortsat engagerede og trofaste medarbejdere, som har udvist stor ansvarlighed og sammenhold i en vanskelig tid.

Ledelsen ønsker at udtrykke sin taknemmelighed for den indsats og loyalitet, som medarbejderne har udvist gennem hele forløbet. Ligeledes en stor tak til selskabet samarbejdspartnere og kunder for fortsat at udtrykke tillid og skabe rammerne for nye projekter.

Ledelsen forventer, at aktivitetsniveauet i det kommende regnskabsår vil være stabilt eller svagt stigende, understøttet af en fornuftig ordrebeholdning ved årets udgang

Ledelsesberetning

Der er fortsat fokus på at styrke selskabets position inden for bygge- og anlægssektoren gennem kvalitet, leveringsevne og konkurrencedygtige priser.

Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Ejerskab

Torben Teglgaard Adamsen har i december 2025 købt de resterende andele af boet efter Hans ikjær og ejer nu 100% af anparterne.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HANS IKJÆR ENTREPRENØRFORRETNING 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing 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 samskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivnin- ger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Over- stiger 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den sam- lede kostpris.

Der foretages afskrivninger efter saldometoden på leasede og egne driftsmidler baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider, samt lineære afskrivninger på bygninger.

Bygninger Brugstid 50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar Brugstid 15-20

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resul- tatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgs- pris 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets 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.

Alle øvrige 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.

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.

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

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 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.

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

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.

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.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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 HANS IKJÆR ENTREPRENØRFORRETNING ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

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

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

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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2024/25	2023/24
Bruttofortjeneste	23.840.521	24.746.672
2 Personaleomkostninger	-18.340.244	-18.012.303
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.634.572	-3.204.485
Andre driftsomkostninger	-680.389	-131.892
Driftsresultat	185.316	3.397.992
Andre finansielle indtægter	28.733	14.832
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.280.727	-1.246.248
Resultat før skat	-1.066.678	2.166.576
Skat af årets resultat	429.580	-509.684
Årets resultat	-637.098	1.656.892
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	1.000.000
Overføres til overført resultat	0	656.892
Disponeret fra overført resultat	-637.098	0
Disponeret i alt	-637.098	1.656.892

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	4.500.000	5.687.610
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>18.890.195</u>	<u>20.175.111</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>23.390.195</u>	<u>25.862.721</u>
6 Deposita	<u>92.000</u>	<u>92.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>92.000</u>	<u>92.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>23.482.195</u>	<u>25.954.721</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>328.550</u>	<u>560.855</u>
Varebeholdninger i alt	<u>328.550</u>	<u>560.855</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.637.999	8.324.215
7 Igangværende arbejder for fremmed regning	0	912.979
Andre tilgodehavender	373.186	68
Periodeafgrænsningsposter	<u>136.063</u>	<u>171.897</u>
Tilgodehavender i alt	<u>7.147.248</u>	<u>9.409.159</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.475.798</u>	<u>9.970.014</u>
Aktiver i alt	<u>30.957.993</u>	<u>35.924.735</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	6.502.665	7.139.763
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>
Egenkapital i alt	<u>6.627.665</u>	<u>8.264.763</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>1.292.107</u>	<u>1.721.687</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.292.107</u>	<u>1.721.687</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	648.804	802.945
Leasingforpligtelser	8.115.700	8.614.132
Deposita	0	36.000
Anden gæld	<u>1.351.516</u>	<u>1.178.800</u>
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.116.020</u>	<u>10.631.877</u>
8 Kortfristet del af langfristet gæld	2.561.906	2.390.798
Gæld til pengeinstitutter	3.635.734	6.371.687
7 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	122.167	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.952.658	3.419.994
Gæld til tilknyttede virksomheder	258.568	1.154.153
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.376	1.376
Anden gæld	<u>3.389.792</u>	<u>1.968.400</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>12.922.201</u>	<u>15.306.408</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>23.038.221</u>	<u>25.938.285</u>
Passiver i alt	<u>30.957.993</u>	<u>35.924.735</u>

1 Særlige poster

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Noter

1. Særlige poster

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
Indtægter:		
Livsforsikring	1.000.000	0
	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
Omkostninger:		
Nedskrivninger på anlægsaktiver	1.078.373	0
	<u>1.078.373</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter(bruttoresultat)	1.000.000	0
Af- og nedskrivninger	<u>-1.078.373</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>-78.373</u>	<u>0</u>

2. Personaleomkostninger

	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
Lønninger og gager	16.023.433	15.707.966
Pensioner	1.793.042	1.860.299
Andre omkostninger til social sikring	<u>523.769</u>	<u>444.038</u>
	<u>18.340.244</u>	<u>18.012.303</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>39</u>	<u>42</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	21.215	27.158
Andre finansielle omkostninger	<u>1.259.512</u>	<u>1.219.090</u>
	<u>1.280.727</u>	<u>1.246.248</u>

Noter

	<u>30/6 2025</u>	<u>30/6 2024</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2024	8.153.287	8.153.287
Tilgang i årets løb	<u>47.730</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2025	<u>8.201.017</u>	<u>8.153.287</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2024	-2.465.677	-2.309.684
Årets afskrivninger	-156.947	-155.993
Årets nedskrivninger	<u>-1.078.393</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2025	<u>-3.701.017</u>	<u>-2.465.677</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	<u>4.500.000</u>	<u>5.687.610</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2024	29.708.651	24.562.986
Tilgang i årets løb	4.946.204	8.969.614
Afgang i årets løb	<u>-5.180.773</u>	<u>-3.823.949</u>
Kostpris 30. juni 2025	<u>29.474.082</u>	<u>29.708.651</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2024	-9.533.540	-8.458.573
Årets afskrivninger	-3.376.385	-2.997.964
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>2.326.038</u>	<u>1.922.997</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2025	<u>-10.583.887</u>	<u>-9.533.540</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	<u>18.890.195</u>	<u>20.175.111</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>13.497.509</u>	<u>13.789.910</u>
6. Deposita		
Kostpris 1. juli 2024	<u>92.000</u>	<u>92.000</u>
Kostpris 30. juni 2025	<u>92.000</u>	<u>92.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	<u>92.000</u>	<u>92.000</u>

Noter

	<u>30/6 2025</u>	<u>30/6 2024</u>
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	44.737.966	10.015.389
Aconto faktureringer	<u>-44.860.133</u>	<u>-9.102.410</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>-122.167</u>	<u>912.979</u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	0	912.979
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	<u>-122.167</u>	<u>0</u>
	<u>-122.167</u>	<u>912.979</u>

8. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2025	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/6 2025	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	802.944	154.140	648.804	32.243
Leasingforpligtelser	10.487.466	2.371.766	8.115.700	616.870
Deposita	36.000	36.000	0	0
Anden gæld	<u>1.351.516</u>	<u>0</u>	<u>1.351.516</u>	<u>0</u>
	<u>12.677.926</u>	<u>2.561.906</u>	<u>10.116.020</u>	<u>649.113</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 803 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2025 udgør 4.500 t.kr.

Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2025 udgør 18.890 t.kr., skønnes 5.393 t.kr. at være omfattet af pantsætningen.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld og arbejdsgarantier. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 4.500 t.kr.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 3.636 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 7.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	329
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.638
Driftsmidler	18.890

10. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. Eventualforpligtelser

	<u>t.kr.</u>
Garantiforpligtelser	<u>11.334</u>
Eventualforpligtelser i alt	<u>11.334</u>

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ikjær Holding ApS, CVR-nr. 30202309, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

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