# Gert S. Andersen A/S

**Birkmosevej 17, 6950 Ringkøbing**

**CVR-nr. 20 81 92 43**

# Årsrapport

# 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. marts 2023

Per Stensgaard Karlsen
Dirigent

# Indholdsfortegnelse


| | Side |
|---|---|
| **Påtegninger** | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| **Ledelsesberetning** | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Hovedtal og nøgletal | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| **Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022** | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 13 |
| Balance | 14 |
| Egenkapitalopgørelse | 16 |
| Pengestrømsopgørelse | 17 |
| Noter | 18 |

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Gert S. Andersen 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. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 28. marts 2023

**Direktion**

Per Stensgaard Karlsen

**Bestyrelse**

| | | |
|---|---|---|
| Svend Aage Nielsen<br>formand | Heidi Kleis | Per Stensgaard Karlsen |

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

**Til kapitalejeren i Gert S. Andersen A/S**

**Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gert S. Andersen A/S for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Grundlag for konklusion**

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

Ringkøbing, den 28. marts 2023

**Partner Revision**
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Søren H. Andersen
statsautoriseret revisor
mne23420

# Selskabsoplysninger

| | | |
|---|---|---|
| **Selskabet** | Gert S. Andersen A/S<br>Birkmosevej 17<br>6950 Ringkøbing | |
| | Telefon: | 97 32 11 11 |
| | CVR-nr.: | 20 81 92 43 |
| | Stiftet: | 2. april 1998 |
| | Hjemsted: | Ringkøbing-Skjern |
| | Regnskabsår: | 1. oktober 2021 - 30. september 2022<br>25. regnskabsår |
| **Bestyrelse** | Svend Aage Nielsen, formand<br>Heidi Kleis<br>Per Stensgaard Karlsen | |
| **Direktion** | Per Stensgaard Karlsen | |
| **Revision** | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Birkmosevej 20 A, 1.<br>6950 Ringkøbing | |
| **Bankforbindelser** | Skjern Bank A/S<br>Ringkøbing Landbobank A/S | |
| **Advokatforbindelse** | Kirk Larsen & Ascanius | |
| **Modervirksomhed** | Godspeed Group ApS<br>CVR: 39 23 94 85 | |

# Hovedtal og nøgletal

| | 2021/22<br>t.kr. | 2020/21<br>t.kr. | 2019/20<br>t.kr. | 2018/19<br>t.kr. | 2017/18<br>t.kr. |
|---|---|---|---|---|---|
| **Resultatopgørelse:** | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 12.658 | 10.530 | 4.701 | 6.063 | 1.999 |
| Resultat af primær drift | 1.687 | 904 | 606 | 476 | 681 |
| Finansielle poster, netto | -45 | 116 | 17 | 73 | 78 |
| Årets resultat | 1.266 | 790 | 482 | 428 | 600 |
| **Balance:** | | | | | |
| Balancesum | 9.231 | 10.104 | 5.069 | 4.078 | 4.677 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 85 | 689 | 0 | 650 | 254 |
| Egenkapital | 2.788 | 1.673 | 982 | 2.152 | 2.523 |
| **Pengestrømme:** | | | | | |
| Driftsaktivitet | -320 | -1.007 | 643 | 929 | 0 |
| Investeringsaktivitet | -85 | -689 | 0 | -635 | 0 |
| Finansieringsaktivitet | 358 | 1.411 | -1.652 | -800 | 0 |
| Pengestrømme i alt | -47 | -286 | -1.009 | -506 | 0 |
| **Medarbejdere:** | | | | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere | 24 | 20 | 13 | 13 | 13 |
| **Nøgletal i %:** | | | | | |
| Likviditetsgrad | 138,7 | 111,6 | 110,7 | 176,0 | - |
| Soliditetsgrad | 30,2 | 16,6 | 19,4 | 52,8 | 53,9 |
| Egenkapitalforrentning | 56,8 | 59,5 | 30,8 | 18,3 | 24,8 |

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

Hoved- og nøgletallene for 2021/22 omfatter kun perioden 1. januar - 30. september 2020.

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

**Likviditetsgrad**

$$\frac{\text{Omsætningsaktiver x 100}}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$$

**Soliditetsgrad**

$$\frac{\text{Egenkapital ultimo x 100}}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

**Egenkapitalforrentning**

$$\frac{\text{Årets resultat x 100}}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

# Ledelsesberetning

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i tømrer- og snedkervirksomhed. Herudover udføres industriel overfladebehandling samt udlejning af lifte og stilladser.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet for 2021/22 udgør et overskud på 1.266 tkr. mod et resultat i 2020/21 på 790 tkr.

Regnskabsåret har været præget af et højt aktivitetsniveau, og medarbejderstaben er udvidet.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør ultimo regnskabsåret 2.788 tkr.

**Den forventede udvikling**

Selskabets ledelse forventer fortsat et højt aktivitetsniveau samt et tilfredsstillende resultat for 2021/22.

**Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

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

**Generelt om indregning og måling**

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

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

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

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

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 varebeholdning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden 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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

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 samlede kostpris.

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

| | Brugstid |
|---|---|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 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.

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

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.

**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 nettopenge-strømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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

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

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

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå det kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

**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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Gert S. Andersen A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede 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 nettorealisationsværdi.

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

**Gældsforpligtelser**

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.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

**Pengestrømme fra driftsaktivitet**

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet 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 selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

**Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt 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 - 30. september

| Note | | 2021/22 | 2020/21 |
|---|---|---|---|
| | **Bruttofortjeneste** | **12.658.494** | **10.529.748** |
| 1 | Personaleomkostninger | -10.413.213 | -9.048.533 |
| 2 | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -558.757 | -577.333 |
| | **Resultat før finansielle poster** | **1.686.524** | **903.882** |
| | Andre finansielle indtægter | 119.857 | 152.767 |
| 3 | Øvrige finansielle omkostninger | -165.340 | -36.420 |
| | **Resultat før skat** | **1.641.041** | **1.020.229** |
| 4 | Skat af årets resultat | -375.504 | -229.974 |
| | **Årets resultat** | **1.265.537** | **790.255** |
| | **Forslag til resultatdisponering:** | | |
| | Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 150.000 | 0 |
| | Overføres til overført resultat | 1.115.537 | 790.255 |
| | **Disponeret i alt** | **1.265.537** | **790.255** |

# Balance 30. september

**Aktiver**

| Note | | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| | **Anlægsaktiver** | | |
| 5 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 663.750 | 973.907 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 663.750 | 973.907 |
| | **Anlægsaktiver i alt** | **663.750** | **973.907** |
| | **Omsætningsaktiver** | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 393.220 | 310.166 |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 51.264 | 0 |
| | Varebeholdninger i alt | 444.484 | 310.166 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.906.400 | 3.310.537 |
| 6 | Igangværende arbejder for fremmed regning | 4.343.935 | 5.124.910 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 599.530 | 273.968 |
| | Andre tilgodehavender | 99.155 | 1.000 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 171.434 | 60.235 |
| | Tilgodehavender i alt | 8.120.454 | 8.770.650 |
| | Likvide beholdninger | 2.617 | 49.218 |
| | **Omsætningsaktiver i alt** | **8.567.555** | **9.130.034** |
| | **Aktiver i alt** | **9.231.305** | **10.103.941** |

## Balance 30. september

**Passiver**

| Note | | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| | **Egenkapital** | | |
| | Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| | Overført resultat | 2.288.213 | 1.172.676 |
| | **Egenkapital i alt** | **2.788.213** | **1.672.676** |
| | **Hensatte forpligtelser** | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 267.000 | 253.000 |
| | **Hensatte forpligtelser i alt** | **267.000** | **253.000** |
| | **Gældsforpligtelser** | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 2.019.271 | 1.510.832 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.027.061 | 1.978.432 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 1.300.000 |
| | Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 361.504 | 83.974 |
| | Anden gæld | 2.768.256 | 3.305.027 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 6.176.092 | 8.178.265 |
| | **Gældsforpligtelser i alt** | **6.176.092** | **8.178.265** |
| | **Passiver i alt** | **9.231.305** | **10.103.941** |

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**8 Eventualposter**

## Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|---|---|---|---|---|
| Egenkapital 1. oktober 2020 | 500.000 | 382.421 | 100.000 | 982.421 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -100.000 | -100.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 790.255 | 0 | 790.255 |
| Egenkapital 1. oktober 2021 | 500.000 | 1.172.676 | 0 | 1.672.676 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 1.115.537 | 0 | 1.115.537 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 150.000 | 0 | 150.000 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | -150.000 | 0 | -150.000 |
| | **500.000** | **2.288.213** | **0** | **2.788.213** |

# Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

| Note | | 2021/22 | 2020/21 |
|---|---|---|---|
| | Årets resultat | 1.265.537 | 790.255 |
| 9 | Reguleringer | 816.144 | 491.784 |
| 10 | Ændring i driftskapital | -2.272.264 | -2.274.574 |
| | Pengestrømme fra drift før finansielle poster | -190.583 | -992.535 |
| | Renteindbetalinger og lignende | 119.857 | 152.767 |
| | Renteudbetalinger og lignende | -165.340 | -36.420 |
| | Pengestrøm fra ordinær drift | -236.066 | -876.188 |
| | Betalt selskabsskat | -83.974 | -131.032 |
| | **Pengestrømme fra driftsaktivitet** | **-320.040** | **-1.007.220** |
| | Køb af materielle anlægsaktiver | -85.000 | -689.155 |
| | **Pengestrømme fra investeringsaktivitet** | **-85.000** | **-689.155** |
| | Betalt udbytte | -150.000 | -100.000 |
| | Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter | 508.439 | 1.510.832 |
| | **Pengestrømme fra finansieringsaktivitet** | **358.439** | **1.410.832** |
| | **Ændring i likvider** | **-46.601** | **-285.543** |
| | Likvider 1. oktober 2021 | 49.218 | 334.761 |
| | **Likvider 30. september 2022** | **2.617** | **49.218** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | **Likvider** | | |
| | Likvide beholdninger | 2.617 | 49.218 |
| | **Likvider 30. september 2022** | **2.617** | **49.218** |

## Noter

| | | 2021/22 | 2020/21 |
|---|---|---|---|
| **1.** | **Personaleomkostninger** | | |
| | Lønninger og gager | 9.204.402 | 8.078.826 |
| | Pensioner | 977.981 | 805.835 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 230.830 | 163.872 |
| | | **10.413.213** | **9.048.533** |
| | Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 24 | 20 |
| **2.** | **Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver** | | |
| | Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 395.157 | 378.157 |
| | Mindre nyanskaffelser | 163.600 | 199.176 |
| | | **558.757** | **577.333** |
| **3.** | **Øvrige finansielle omkostninger** | | |
| | Andre finansielle omkostninger | 165.340 | 36.420 |
| | | **165.340** | **36.420** |
| **4.** | **Skat af årets resultat** | | |
| | Skat af årets resultat | 361.504 | 83.974 |
| | Årets regulering af udskudt skat | 14.000 | 146.000 |
| | | **375.504** | **229.974** |

## Noter

| | | 30/9 2022 | 30/9 2021 |
|---|---|---|---|
| **5.** | **Andre anlæg, driftsmateriel og inventar** | | |
| | Kostpris 1. oktober 2021 | 3.856.351 | 3.167.196 |
| | Tilgang i årets løb | 85.000 | 689.155 |
| | **Kostpris 30. september 2022** | **3.941.351** | **3.856.351** |
| | Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021 | -2.882.444 | -2.504.287 |
| | Årets afskrivninger | -395.157 | -378.157 |
| | **Af- og nedskrivninger 30. september 2022** | **-3.277.601** | **-2.882.444** |
| | **Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022** | **663.750** | **973.907** |
| **6.** | **Igangværende arbejder for fremmed regning** | | |
| | Salgsværdi af periodens produktion | 11.169.527 | 14.773.360 |
| | Aconto faktureringer | -6.825.592 | -9.648.450 |
| | **Igangværende arbejder for fremmed regning, netto** | **4.343.935** | **5.124.910** |
| | Der indregnes således: | | |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver) | 4.343.935 | 5.124.910 |
| | | **4.343.935** | **5.124.910** |

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til Skjern Bank A/S, der pr. 30. september 2022 udgør en gæld på 2.019 tkr. samt arbejdsgarantier på 1.231 tkr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | tkr. |
|---|---|
| Varebeholdninger | 393 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.906 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 664 |

## Noter

**8. Eventualposter**

**Eventualforpligtelser**

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende erhvervsejendom med en årlig husleje på 162 tkr. Lejekontrakten har et opsigelsesvarsel på 6 måneder.

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået 8 operationelle leasingkontrakter med forskellige leasingselskaber med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 294 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid mellem 12 og 55 måneder.

Skjern Bank A/S har stillet arbejdsgarantier over for kunder på i alt 1.231 tkr.

**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Godspeed Group ApS, CVR-nr. 39 23 94 85, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---|---|---|
| **9. Reguleringer** | | |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 395.157 | 378.157 |
| Andre finansielle indtægter | -119.857 | -152.767 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 165.340 | 36.420 |
| Skat af årets resultat | 375.504 | 229.974 |
| | **816.144** | **491.784** |
| **10. Ændring i driftskapital** | | |
| Ændring i varebeholdninger | -134.318 | -193.248 |
| Ændring i tilgodehavender | 650.196 | -4.816.170 |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld | -2.788.142 | 2.734.844 |
| | **-2.272.264** | **-2.274.574** |