ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

# Olaf Bahn Isolering A/S

**Pi 1**

**8382 Hinnerup**

**CVR-nr. 21 85 62 07**

## Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 02/09 2024

Dennis Flarup Andersen
Dirigent

# Indholdsfortegnelse


| | Side |
|---|---|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024 | 12 |
| Balance pr. 30. juni 2024 | 13 |
| Egenkapitalopgørelse | 15 |
| Noter | 16 |

# Selskabsoplysninger

| | |
|---|---|
| **Selskabet** | Olaf Bahn Isolering A/S<br>Pi 1<br>8382 Hinnerup<br><br>CVR-nr.: 21 85 62 07<br>Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024<br>Hjemsted: Favrskov |
| **Bestyrelse** | Per Malthe Klemmensen Jensen, formand<br>Jacob Oddershede Nissen<br>Dennis Flarup Andersen<br>Peter Rosted Munk |
| **Direktion** | Jacob Oddershede Nissen |
| **Revision** | Roesgaard<br>Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Sønderbrogade 16<br>8700 Horsens |

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Olaf Bahn Isolering A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 14. august 2024

## Direktion

Jacob Oddershede Nissen

## Bestyrelse

Per Malthe Klemmensen Jensen
formand

Jacob Oddershede Nissen

Dennis Flarup Andersen

Peter Rosted Munk

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

**Til kapitalejeren i Olaf Bahn Isolering A/S**

**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Olaf Bahn Isolering A/S for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 revisorers etiske adfærd (IESBA's 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

**Revisors ansvar for 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 regnskabsbrugerne 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.

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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 14. august 2024

**Roesgaard**
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Anne Kragh Nørgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42773

# Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består primært i isoleringstekniske løsninger til industrien.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 3.214.902, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 5.348.140.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Olaf Bahn Isolering A/S for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og produktionsomkostninger.

### Nettoomsætning

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

**Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

**Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

**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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

**Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

## Balancen

**Immaterielle anlægsaktiver**

***Goodwill***

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

# Anvendt regnskabspraksis

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

| | **Brugstid** | **Restværdi** |
|---|---|---|
| Bygninger | 50 år | 9 % |
| Produktionsanlæg og maskiner | 3-8 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

**Leasingkontrakter**

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

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

**Værdiforringelse af anlægsaktiver**

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

# Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

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

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

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

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

# 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 samt 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 sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

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

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**

Prioritetsgæld 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering 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 nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

| | Note | 2023/24 | 2022/23 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | kr. |
| **Bruttofortjeneste** | | **10.587.513** | **11.430.800** |
| Administrationsomkostninger | | (6.134.783) | (6.393.446) |
| **Resultat af ordinær primær drift** | | **4.452.730** | **5.037.354** |
| Andre driftsindtægter | | 48.000 | 280.394 |
| **Resultat før finansielle poster** | | **4.500.730** | **5.317.748** |
| Finansielle indtægter | 1 | 25.240 | 4.419 |
| Finansielle omkostninger | 2 | (395.142) | (341.741) |
| **Resultat før skat** | | **4.130.828** | **4.980.426** |
| Skat af årets resultat | 3 | (915.926) | (1.100.172) |
| **Årets resultat** | | **3.214.902** | **3.880.254** |
| **Forslag til resultatdisponering** | | | |
| Foreslået udbytte | | 3.200.000 | 3.800.000 |
| Overført resultat | | 14.902 | 80.254 |
| | | **3.214.902** | **3.880.254** |

# Balance pr. 30. juni 2024

| | Note | 2024 | 2023 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | kr. |
| **Aktiver** | | | |
| Goodwill | | 0 | 0 |
| **Immaterielle anlægsaktiver** | 4 | **0** | **0** |
| Grunde og bygninger | 5 | 3.633.599 | 3.748.239 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 | 334.212 | 363.434 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 1.918.110 | 2.588.421 |
| **Materielle anlægsaktiver** | | **5.885.921** | **6.700.094** |
| **Anlægsaktiver i alt** | | **5.885.921** | **6.700.094** |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 1.589.888 | 2.111.093 |
| **Varebeholdninger** | | **1.589.888** | **2.111.093** |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 8.365.754 | 3.212.953 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 6 | 1.066.525 | 2.265.923 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.668.761 | 3.737.880 |
| Andre tilgodehavender | | 1.937.391 | 1.686.486 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 362.185 | 370.762 |
| **Tilgodehavender** | | **13.400.616** | **11.274.004** |
| **Likvide beholdninger** | | **27** | **346.202** |
| **Omsætningsaktiver i alt** | | **14.990.531** | **13.731.299** |
| **Aktiver i alt** | | **20.876.452** | **20.431.393** |

# Balance pr. 30. juni 2024

| | Note | 2024 | 2023 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | kr. |
| **Passiver** | | | |
| Virksomhedskapital | | 750.000 | 750.000 |
| Overført resultat | | 1.398.140 | 1.383.238 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 3.200.000 | 3.800.000 |
| **Egenkapital** | | **5.348.140** | **5.933.238** |
| Hensættelse til udskudt skat | | 1.058.499 | 1.058.829 |
| **Hensatte forpligtelser i alt** | | **1.058.499** | **1.058.829** |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.769.551 | 1.860.699 |
| Leasingforpligtelser | | 909.919 | 1.536.423 |
| Anden gæld | | 3.600 | 3.600 |
| **Langfristede gældsforpligtelser** | 7 | **2.683.070** | **3.400.722** |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 7 | 727.505 | 849.650 |
| Kreditinstitutter | | 2.509.471 | 19.071 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.871.720 | 2.746.198 |
| Forudfakturering igangværende arbejder | 6 | 398.703 | 334.131 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.012.022 | 2.062.905 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 916.256 | 1.029.072 |
| Anden gæld | | 3.351.066 | 2.997.577 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser** | | **11.786.743** | **10.038.604** |
| **Gældsforpligtelser i alt** | | **14.469.813** | **13.439.326** |
| **Passiver i alt** | | **20.876.452** | **20.431.393** |
| Medarbejderforhold | 8 | | |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 10 | | |

# Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds-kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|---|---|---|---|---|
| Egenkapital 1. juli 2023 | 750.000 | 1.383.238 | 3.800.000 | 5.933.238 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (3.800.000) | (3.800.000) |
| Årets resultat | 0 | 14.902 | 3.200.000 | 3.214.902 |
| **Egenkapital 30. juni 2024** | **750.000** | **1.398.140** | **3.200.000** | **5.348.140** |

# Noter til årsrapporten

| | | 2023/24 | 2022/23 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | kr. |
| **1** | **Finansielle indtægter** | | |
| | Andre finansielle indtægter | 25.240 | 4.419 |
| | | **25.240** | **4.419** |
| **2** | **Finansielle omkostninger** | | |
| | Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 222.200 | 178.900 |
| | Andre finansielle omkostninger | 172.942 | 162.841 |
| | | **395.142** | **341.741** |
| **3** | **Skat af årets resultat** | | |
| | Årets aktuelle skat | 916.256 | 1.029.072 |
| | Årets udskudte skat | (330) | 71.100 |
| | | **915.926** | **1.100.172** |

**4 Immaterielle anlægsaktiver**

| | Goodwill |
|---|---|
| Kostpris 1. juli 2023 | 1.375.100 |
| Kostpris 30. juni 2024 | 1.375.100 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2023 | 1.375.100 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2024 | 1.375.100 |
| **Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024** | **0** |

# Noter til årsrapporten

## 5 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygninger | Produktionsanlæg og maskiner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|---|---|---|
| Kostpris 1. juli 2023 | 5.879.892 | 3.573.573 | 9.159.259 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 245.000 | 259.880 |
| Kostpris 30. juni 2024 | 5.879.892 | 3.818.573 | 9.419.139 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2023 | 2.131.653 | 3.210.139 | 6.570.838 |
| Årets afskrivninger | 114.640 | 274.222 | 930.191 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2024 | 2.246.293 | 3.484.361 | 7.501.029 |
| **Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024** | **3.633.599** | **334.212** | **1.918.110** |
| Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver | 0 | 0 | 1.403.158 |

## 6 Igangværende arbejder for fremmed regning

| | 2024<br>kr. | 2023<br>kr. |
|---|---|---|
| Salgsværdi af periodens produktion | 9.444.297 | 8.891.396 |
| Igangværende arbejder, acontofaktureret | (8.776.475) | (6.959.604) |
| | **667.822** | **1.931.792** |
| Indregnet således i balancen: | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver | 1.066.525 | 2.265.923 |
| Modtagne forudbetalinger under passiver | (398.703) | (334.131) |
| | **667.822** | **1.931.792** |

# Noter til årsrapporten

## 7 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. juli 2023 | Gæld 30. juni 2024 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|---|---|---|---|---|
| Gæld til realkreditinstitutter | 1.970.699 | 1.870.551 | 101.000 | 1.365.000 |
| Leasingforpligtelser | 2.276.073 | 1.536.424 | 626.505 | 0 |
| Anden gæld | 3.600 | 3.600 | 0 | 0 |
| | **4.250.372** | **3.410.575** | **727.505** | **1.365.000** |

## 8 Medarbejderforhold

| | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|---|---|---|
| Lønninger | 18.728.294 | 19.858.126 |
| Pensioner | 1.880.032 | 1.631.269 |
| Andre omkostninger til social sikring | 540.173 | 638.867 |
| | **21.148.499** | **22.128.262** |

Lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring er omkostningsført under følgende poster:

| | | |
|---|---|---|
| Produktionsomkostninger | 17.583.494 | 18.617.946 |
| Administrationsomkostninger | 3.565.005 | 3.510.316 |
| | **21.148.499** | **22.128.262** |

| | | |
|---|---|---|
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | 38 | 39 |

# Noter til årsrapporten

## 9 Eventualforpligtelser

Der er pr. 30.06.2024 stillet bankgarantier t.kr. 371 vedrørende igangværende arbejder.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Isol Invest III Holding A/S (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid på op til 12 mdr. og en rest leasingforpligtelse på t.kr. 259.

## 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.871, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.2024 udgør t.kr. 3.634.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer, råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsinventar og -materiel og immaterielle aktiver efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant), stort t.kr. 6.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30.06.2024 t.kr. 12.474.

Til sikkerhed for øvrige koncernselskaber er der stillet ulimiteret selvskyldnerkaution.