

Multi Køl & Energi A/S
Holmstrupgårdvej 2, 8220 Brabrand

Årsrapport for
2019

CVR-nr. 10 21 79 70

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2020.

Carl Erik Skovgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

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

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Multi Køl & Energi A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 25. maj 2020

Direktion

Bent Møller

Bestyrelse

Carl Erik Skovgaard
Formand

Hans Nissen Hansen

Martin Julius Klejs Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Multi Køl & Energi A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Multi Køl & Energi A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

Risskov, den 25. maj 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor
mne10154

Selskabsoplysninger

Selskabet	Multi Køl & Energi A/S Holmstrupgårdvej 2 8220 Brabrand
	CVR-nr.: 10 21 79 70
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Carl Erik Skovgaard, Formand Hans Nissen Hansen Martin Julius Klejs Jensen
Direktion	Bent Møller
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er salg, installation og severing af køleanlæg, hovedsagelig på det danske marked.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 24.989.156 kr. mod 28.195.777 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 796.706 kr. mod 5.973.472 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Multi Køl & Energi 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

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

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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.

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 og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

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 fremadrettet 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-6 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

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 såvel immaterielle som 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.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

Udlån af anlæg, finansiel leasing, indregnes i balancen under omsætningsaktiver og måles til amortiseret kostpris, dvs. kostpris med fradrag af afdrag og stiftelsesprovision mv. samt nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet objektiv indikation på værdiforringelse. Afdragene beregnes efter annuitetsprincippet og under hensyn til de enkelte leasingaftalers løbetid.

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Multi Køl & Energi A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	24.989.156	28.195.777
1 Personaleomkostninger	-23.302.223	-19.726.197
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-268.830	-358.889
Andre driftsomkostninger	-116.822	-93.645
Driftsresultat	1.301.281	8.017.046
Andre finansielle indtægter	22.229	14.850
2 Øvrige finansielle omkostninger	-278.793	-337.698
Resultat før skat	1.044.717	7.694.198
3 Skat af årets resultat	-248.011	-1.720.726
Årets resultat	796.706	5.973.472
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	2.500.000
Overføres til overført resultat	796.706	3.473.472
Disponeret i alt	796.706	5.973.472

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	870.662	974.107
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>870.662</u>	<u>974.107</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	739.862	790.242
6 Indretning af lejede lokaler	71.558	96.735
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>811.420</u>	<u>886.977</u>
7 Deposita	812.796	812.796
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>812.796</u>	<u>812.796</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.494.878</u>	<u>2.673.880</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	3.895.542	2.931.636
Varebeholdninger i alt	<u>3.895.542</u>	<u>2.931.636</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.878.409	29.008.095
8 Igangværende arbejder for fremmed regning	7.319.719	4.667.308
Tilgodehavende selskabsskat	0	12.660
Andre tilgodehavender	81.092	439.570
9 Tilgodehavender	980.046	1.168.773
Periodeafgrænsningsposter	83.084	0
Tilgodehavender i alt	<u>19.342.350</u>	<u>35.296.406</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.329	843
Værdipapirer i alt	<u>1.329</u>	<u>843</u>
Likvide beholdninger	2.512.473	0
Omsætningsaktiver i alt	<u>25.751.694</u>	<u>38.228.885</u>
Aktiver i alt	<u>28.246.572</u>	<u>40.902.765</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
10 Virksomhedskapital	500.000	500.000
11 Overført resultat	10.336.119	9.539.413
12 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	2.500.000
Egenkapital i alt	10.836.119	12.539.413
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	2.916.958	2.668.947
Hensatte forpligtelser i alt	2.916.958	2.668.947
Gældsforpligtelser		
13 Deposita	8.100	8.100
14 Anden gæld	1.365.233	649.188
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.373.333	657.288
Kortfristet del af langfristet gæld	248.011	50.812
Gæld til pengeinstitutter	0	5.675.906
8 Igangværende arbejder for fremmed regning	2.123.640	922.352
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.764.362	10.157.965
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.629.107	2.814.290
Anden gæld	2.355.042	5.415.792
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13.120.162	25.037.117
Gældsforpligtelser i alt	14.493.495	25.694.405
Passiver i alt	28.246.572	40.902.765

15 Eventualposter

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	20.053.193	17.524.627
Pensioner	2.926.747	1.977.646
Andre omkostninger til social sikring	<u>322.283</u>	<u>223.924</u>
	<u>23.302.223</u>	<u>19.726.197</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>34</u>	<u>27</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	105.448	108.539
Andre finansielle omkostninger	<u>173.345</u>	<u>229.159</u>
	<u>278.793</u>	<u>337.698</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-12.660
Årets regulering af udskudt skat	<u>248.011</u>	<u>1.733.386</u>
	<u>248.011</u>	<u>1.720.726</u>
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
4. Goodwill		
Kostpris primo	1.049.450	15.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>1.034.450</u>
Kostpris ultimo	<u>1.049.450</u>	<u>1.049.450</u>
Af- og nedskrivninger primo	-75.343	-15.000
Årets afskrivninger	<u>-103.445</u>	<u>-60.343</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-178.788</u>	<u>-75.343</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>870.662</u>	<u>974.107</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.177.538	2.492.957
Tilgang i årets løb	548.402	41.202
Afgang i årets løb	<u>-1.153.080</u>	<u>-356.621</u>
Kostpris ultimo	<u>1.572.860</u>	<u>2.177.538</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.387.296	-1.299.738
Årets afskrivninger	-106.960	-240.534
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>661.258</u>	<u>152.976</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-832.998</u>	<u>-1.387.296</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>739.862</u>	<u>790.242</u>
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	309.755	309.755
Tilgang i årets løb	<u>33.248</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>343.003</u>	<u>309.755</u>
Af- og nedskrivninger primo	-213.020	-155.008
Årets afskrivninger	<u>-58.425</u>	<u>-58.012</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-271.445</u>	<u>-213.020</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>71.558</u>	<u>96.735</u>
7. Deposita		
Kostpris primo	812.796	497.790
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>315.006</u>
Kostpris ultimo	<u>812.796</u>	<u>812.796</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>812.796</u>	<u>812.796</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
8. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	70.332.531	40.685.967
Modtagne acotobetalinge	<u>-65.136.452</u>	<u>-36.941.011</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>5.196.079</u>	<u>3.744.956</u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	7.319.719	4.667.308
Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser)	<u>-2.123.640</u>	<u>-922.352</u>
	<u>5.196.079</u>	<u>3.744.956</u>
9. Tilgodehavender		
Tilgodehavender vedr. udleasede anlæg	<u>980.046</u>	<u>1.168.773</u>
	<u>980.046</u>	<u>1.168.773</u>
Ud af tilgodehavendet på 980.046 kr. forfalder 189.727 kr. indenfor et år.		
10. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
11. Overført resultat		
Overført resultat primo	9.539.413	6.065.941
Årets overførte overskud eller underskud	<u>796.706</u>	<u>3.473.472</u>
	<u>10.336.119</u>	<u>9.539.413</u>
12. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	2.500.000	500.000
Udloddet udbytte	<u>-2.500.000</u>	<u>-500.000</u>
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>2.500.000</u>
	<u>0</u>	<u>2.500.000</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
13. Deposita		
Deposita i alt	8.100	8.100
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Deposita i alt	<u>8.100</u>	<u>8.100</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
14. Anden gæld		
Anden gæld i alt	1.613.244	700.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-248.011</u>	<u>-50.812</u>
Anden gæld i alt	<u>1.365.233</u>	<u>649.188</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

15. Eventualposter
Eventualforpligtelser

Operationel leasing:

Selskabet leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 1.219 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 4-58 måneder og en samlet restleasingydelse på 3.821 t.kr.

Eventualforpligtelser

Der er indgået huslejeaftaler med 3 måneders opsigelsesvarsel. Forpligtelsen i opsigelsesperioden udgør 288 t.kr.

Garantiforpligtelser:

Selskabet har via Danske Bank stillet garanti for projekter for i alt kr. 845.485.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med BM Holding ApS, CVR-nr. 20831790 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

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

Noter

15. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

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