

J.G. Invest ApS

Hjemstedsadresse: Kirke Værløsevej 20, 3500 Værløse

CVR-nummer 11 48 95 75

Årsrapport 2020/21

Regnskabsperiode: 1. juni 2020 – 31. maj 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27/9 2021

Lars Tofte
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Regnskabspraksis	7
J. G. Invest ApS	
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Noter til årsregnskabet	19
Koncernregnskab	
Koncernresultatopgørelse	24
Koncernbalance	25
Koncernpengestrømsopgørelse	27
Egenkapitalopgørelse koncern	28
Noter til koncernregnskabet	29

Selskabsoplysninger

Selskabet	J.G. Invest ApS Kirke Værløsevej 20 3500 Værløse Hjemstedskommune: Furesø
Direktion	Jesper Glyb Pernille Maja Abildgaard Glyb
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør Bagsværd Hovedgade 141 2880 Bagsværd
Stiftelsesdato	1. oktober 1987.
Regnskabsår	1. juni 2020 – 31. maj 2021

Koncern hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
Hovedtal					
Nettoomsætning	109.911	107.528	153.951	101.665	91.779
Bruttoresultat	63.011	61.171	80.233	55.947	54.264
Resultat af primær drift	4.790	-1.816	3.277	-899	-323
Finansielle poster, netto	2.715	822	-416	133	1.273
Årets resultat	5.982	-572	2.239	-272	172
Balance					
Egenkapital	18.867	12.886	12.673	10.934	11.586
Balancesum	79.782	79.156	77.635	69.705	58.336
Pengestrøm					
Pengestrøm fra driften	-4.244	5.509	408	6.171	-3.010
Pengestrøm fra investering	45	156	897	-5.217	-1.320
heraf investering i materielle anlægsaktiver	0	-97	-639	-5.217	-1.320
Pengestrøm fra finansiering	-58	2.288	-1.868	1.517	1.315
Pengestrøm i alt	-4.257	7.953	-563	-2.746	-4.335
Nøgletal i %					
Bruttomargin	57,3	56,9	52,1	55,0	59,1
Overskudsgrad	4,4	-1,7	2,1	-0,9	-0,4
Afkastningsgrad	6,0	-2,3	4,2	-1,3	-0,6
Egenkapitalforrentning	37,7	-4,5	19,0	-2,4	1,5
Egenkapitalandel (soliditet)	23,6	16,3	16,3	15,7	19,9

Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	Bruttoresultat x 100 / Nettoomsætning
Overskudsgrad	Driftsresultat x 100 / Nettoomsætning
Afkastningsgrad	Driftsresultat x 100 / operative aktiver
Egenkapitalforrentning	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital
Egenkapitalandel (soliditet)	Egenkapitalen x 100 / Balancesum

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at eje anparter i datterselskaberne Hareskov Elektrik A/S, C-TEC ApS og SIP Danmark ApS.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets resultat udviser et resultat på t.kr. 5.395 imod et resultat på t.kr -221 i regnskabsåret 2019/20.

Årets omsætning og resultat er realiseret højere end budgetteret. Resultatet er endvidere væsentligt forbedret sammenlignet med regnskabsåret 2019/2020.

Årets resultat afspejler en bedre eksekvering og højere lønsomhed end budgetteret på såvel igangværende projekter som afsluttede projekter i datterselskaberne.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer at begrænsninger i udbuddet af arbejdskraft vil betyde øgede personaleomkostninger og anser det for sandsynligt at man vil opleve et mindre marked over det næste år.

Datterselskaberne har sikret sig nye ordrer og har indgået offentlige rammeaftaler.

Med baggrund i den nuværende ordrebeholdning og aktivitet forventer selskabet et resultat i niveau med det forløbne års resultat.

Usædvanlige forhold

Covid-19 udbruddets eftervirkninger har haft en begrænset påvirkning på selskabets resultat. Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Vidensressourcer.

Selskabet er i besiddelse af tilstrækkelig vidensressourcer, herunder nøglepersoner til at sikre og fastholde den fremtidige indtjening.

Miljøforhold

Selskabets aktiviteter har ikke direkte påvirkning af det eksterne miljø, hvorfor der ikke er foretaget foranstaltninger til afhjælpning heraf

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har ingen forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2020 – 31. maj 2021 for J.G. Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og moderselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2020 – 31. maj 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 17. september 2021

Direktion

Jesper Glyb

Pernille Maj Abildgaard Glyb

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i J.G. Invest ApS:

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for J.G. Invest ApS for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021 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 koncernregnskabet og årsregnskabet'. Vi er uafhængige af koncernen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet.

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 koncernregnskabet og 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisions-handlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Bagsværd, den 17. september 2021

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Bagsværd Hovedgade 141, 2880 Bagsværd - CVR nummer 33 24 17 63

Peter K. Gøbel
statsautoriseret revisor
mne9319

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
mne32274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for J.G. Invest ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder, mellemstor.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Koncernregnskabet og moderselskabsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Koncernregnskabet og moderselskabsregnskabet er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse C.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for J.G. Invest ApS og dets dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra henholdsvis overtagelsestidspunktet og stiftelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelsen frem til henholdsvis afståelsestidspunktet og afviklingstidspunktet.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med overtagelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostprisen for den erhvervede kapitalandel og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af brugstiden, dog maksimalt 20 år. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill), der modsvarer en forventet ugunstig udvikling i de pågældende virksomheder, indregnes i balancen som en særskilt periodeafgrænsningspost og indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at den ugunstige udvikling realiseres.

Regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af kapitalandele

Fortjeneste eller tab ved afhændelse eller afvikling af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem salgssummen eller afviklingssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiverne på henholdsvis afhændelses- og afviklingstidspunktet, inklusive ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling.

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 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.

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde (produktionsmetoden).

Nettoomsætning ved huslejeindtægter indregnes og periodiseret i henhold til indgåede lejekontrakter. Indtægterne indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af varekøb der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle poster

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 tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Ledelsen har konkret vurderet at dette afspejler den reelle levetid på goodwill, idet der er tale om en strategisk investering.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Bygninger	50-100 år	Forventet scrapværdi	50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 - 10 år	Forventet scrapværdi	0%

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

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

Regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets anvendte regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelsesgraden.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af investerede materialer til kostpris med fradrag af direkte henførbare købsrabatter, direkte personaleomkostninger til kostpris samt et tillæg af aconto dækningsbidrag beregnet ud fra en forsigtig vurdering.

Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger. Hensættelse til tab indregnes dog under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraxis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket årets likvider.

Pengestrømme fra driftsaktiviteten præsenteres indirekte og opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og –udbetalinger, betalinger vedrørende ekstraordinære poster og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristet gæld samt udbyttebetaling til kapitalejerne.

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og "Andre værdipapirer" under omsætningsaktiver. "Andre værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Selskabet har undladt at udarbejde en pengestrømsopgørelse, der henvises til koncernpengestrømsopgørelsen.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

Note	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste	1.784.430	680.614
5 Afskrivninger	-196.150	-195.747
Resultat af primær drift	1.588.280	484.867
6 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.933.283	-1.135.185
1 Finansielle indtægter	3.293.573	2.165.546
2 Finansielle omkostninger	-453.206	-1.381.406
Resultat før skat	6.361.930	133.822
3 Skat af årets resultat	-1.052.964	-354.496
Årets resultat	5.308.966	-220.674

Balance 31. maj

Aktiver

Note		2021	2020
5	Grunde og bygninger	24.197.817	24.393.967
	Materielle anlægsaktiver	24.197.817	24.393.967
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.721.976	4.788.693
	Andre værdipapirer og kapitalandele	15.531.590	12.815.153
	Finansielle anlægsaktiver	22.253.566	17.603.846
	Anlægsaktiver	46.451.383	41.997.813
7	Andre tilgodehavender	225.632	442.455
	Periodeafgrænsningsposter	14.976	14.917
	Tilgodehavender	240.608	457.372
	Likvide beholdninger	478.269	465.653
	Omsætningsaktiver	718.877	923.025
	Aktiver i alt	47.170.260	42.920.838

Balance 31. maj

Passiver

Note	2021	2020
Selskabskapital	163.000	163.000
Overført resultat	16.916.516	11.607.550
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	17.079.516	11.770.550
10 Prioritetsgæld	8.223.515	8.809.643
Deposita, langfristede gældsforpligtelser	401.448	389.624
9 Anden langfristet gæld	17.057.632	18.543.342
Langfristet gæld	25.682.595	27.742.609
10 Kortfristet del af langfristet gæld	597.197	593.700
Gæld til tilknyttede virksomheder	978.842	1.206.342
Skyldig selskabsskat	1.025.420	142.507
Anden gæld	1.806.690	1.465.130
Kortfristet gæld	4.408.149	3.407.679
Gæld i alt	30.090.744	31.150.288
Passiver i alt	47.170.260	42.920.838
11 Personaleomkostninger		
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Eventualforpligtelser		
14 Nærtstående parter		
15 Omtale af betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. juni 2019	163.000	11.828.224	500.000	12.491.224
Udbetalt udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	-220.674	0	-220.674
Egenkapital 31. maj 2020	163.000	11.607.550	0	11.770.550
Egenkapital 1. juni 2020	163.000	11.607.550	0	11.770.550
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	5.308.966	0	5.308.966
Egenkapital 31. maj 2021	163.000	16.916.516	0	17.079.516

Selskabskapitalen er på nominelt kr. 163.000. Selskabskapitalen er fordelt på 163 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter har særlige rettigheder.

Noter til årsregnskabet

	2020/21	2019/20
1 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	19.875
Renteindtægter i øvrigt	3.293.573	2.145.671
	3.293.573	2.165.546
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	6.160	129.464
Renteomkostninger i øvrigt	447.046	1.251.942
	453.206	1.381.406
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	1.025.420	257.356
Ændring af hensættelse til udskudt skat	0	97.140
Regulering tidligere år	27.544	0
	1.052.964	354.496
4 Resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	5.308.966	-220.674
	5.308.966	-220.674

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	<u> </u>	<u> </u>
5 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum 1. juni	32.664.633	32.568.106
Årets tilgang	0	96.527
Årets afgang	0	0
	<u>32.664.633</u>	<u>32.664.633</u>
Anskaffelsessum 31. maj		
Opskrivning 1. juni	6.565.120	6.565.120
Årets op-/nedskrivning	0	0
	<u>6.565.120</u>	<u>6.565.120</u>
Opskrivning 1. juni		
Afskrivninger 1. juni	14.835.786	14.640.039
Årets afskrivninger	196.150	195.747
Tilbageførte værdiregulering på årets afgang	0	0
	<u>15.031.936</u>	<u>14.835.786</u>
Afskrivninger 31. maj		
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	<u>24.197.817</u>	<u>24.393.967</u>

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum, 1. juni	6.731.981	5.490.308
Årets tilgang	0	2.400.000
Årets afgang	0	-1.158.327
Anskaffelsessum 31.maj	6.731.981	6.731.981
Værdiregulering, 1.juni	-1.381.096	-152.078
Årets resultatandel	2.242.434	-1.133.500
Udloddet udbytte	0	0
Værdiregulering ved afgang	0	-95.518
Værdiregulering, 31.maj	861.338	-1.381.096
Afskrivninger på goodwill 1. juni	562.192	314.352
Afskrivninger på goodwill	309.151	247.840
Årets afgang på goodwill	0	0
Afskrivninger 31. maj	871.343	562.192
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	6.721.976	4.788.693
Forskelsværdi ved køb af kapitalandele	2.164.056	2.164.056

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter følgende selskaber:

Navn og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Hareskov Elektrik A/S, Værløse	75%	6.878.372	3.150.125
C-TEC ApS, Værløse	75%	407.720	688
SIP Danmark ApS, Værløse	51,25%	-68.889	-235.464

7 Andre tilgodehavender

Af andre tilgodehavender forfalder t.kr. 159 til betaling efter mere end 1 år.

Noter til årsregnskabet

8 Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi

	Værdi ultimo indregnet i balance	Årets urealiserede nettojustering indregnet i resultatopgørelsen
Børsnoterede værdipapirer	15.531.590	2.071.775

9 Anden langfristet gæld

Af anden langfristede gæld forfalder kr. 17.057.632 til betaling efter mere end 5 år.

	2021	2020
10 Kreditinstitutter i øvrigt		
Forfald efter 5 år	5.834.728	6.431.643
Forfald 1-5 år	2.388.787	2.378.000
Forfald inden 1 år	597.197	593.700
	8.820.712	9.403.343

11 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen, der ikke har modtaget vederlag.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor datterselskabs pengeinstitutengagement.

Udover realkreditpantebrev på 15.232 t.kr. har selskabet deponeret ejerpantebrev på nom. 5.430 t.kr. i ejendomme, til sikkerhed for bankmellemværende.

Noter til årsregnskabet

13 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

14 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Jesper Glyb, Stenhøjgårdsvej 38, 3460 Birkerød

Grundlag

Hovedaktionær

Øvrige nærtstående parter

Hareskov Elektrik A/S, Kirke Værløsevej 20, 3500 Værløse

C-TEC ApS, Kirke Værløsevej 20, 3500 Værløse

SIP Danmark ApS, Kirke Værløsevej 20, 3500 Værløse

Ejerandel

75%

75%

51,25%

Transaktioner

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7 har selskabet valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår.

Der har i årets løb ikke været transaktioner, som ikke er foretaget på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb, bortset fra koncerninterne transaktioner, været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

15 Omtale af betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Koncernresultatopgørelse 1. juni - 31. maj

Note		2020/21	2019/20
1	Nettoomsætning	109.911.226	107.527.736
	Vareforbrug	-36.408.398	-38.226.127
	Andre eksterne omkostninger	-10.491.748	-8.130.142
2	Personaleomkostninger	-57.528.912	-62.222.075
7+8+9	Afskrivninger	-691.949	-764.989
	Resultat af primær drift	4.790.219	-1.815.597
	Andre driftsindtægter	455.104	395.122
	Resultat før finansielle poster	5.245.323	-1.420.475
3	Finansielle indtægter	3.357.763	2.447.883
4	Finansielle omkostninger	-642.829	-1.625.546
	Resultat før skat	7.960.257	-598.138
5	Skat af årets resultat	-1.978.376	26.536
	Årets resultat	5.981.881	-571.602

Koncernbalance 31. maj

Aktiver

Note		2021	2020
7	Goodwill	1.539.949	1.912.224
	Immaterielle anlægsaktiver	1.539.949	1.912.224
8	Grunde og bygninger	24.197.817	24.393.967
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	123.524
	Materielle anlægsaktiver	24.197.817	24.517.491
	Deposita	26.439	26.439
	Andre værdipapirer og kapitalandele	15.531.590	12.815.153
	Finansielle anlægsaktiver	15.558.029	12.841.592
	Anlægsaktiver	41.295.795	39.271.307
	Færdigvarer og handelsvarer	848.645	988.358
	Varebeholdninger	848.645	988.358
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	16.117.343	12.656.404
10	Igangværende arbejder for fremmed regning	6.852.314	13.925.578
	Udskudt skatteaktiv	0	205.644
	Andre tilgodehavender	7.356.536	480.166
12	Periodeafgrænsningsposter	1.387.890	1.452.155
	Tilgodehavender	31.714.083	28.719.947
	Værdipapirer	57.828	54.634
	Likvide beholdninger	5.865.309	10.121.917
	Omsætningsaktiver	38.485.865	39.884.856
	Aktiver i alt	79.781.660	79.156.163

Koncernbalance 31. maj

Passiver

Note	2021	2020
Selskabskapital	163.000	163.000
Overført resultat	16.916.516	11.607.550
Foreslået udbytte	0	0
Minoritetsinteresser	1.787.940	1.115.025
Egenkapital	18.867.456	12.885.575
10 Hensættelser til udskudt skat	711.826	0
Andre hensatte forpligtelser	313.008	4.736.160
Hensatte forpligtelser	1.024.834	4.736.160
Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	8.223.515	8.809.643
Anden langfristet gæld	23.240.572	22.715.787
13 Langfristet gæld	31.464.087	31.525.430
10 Kortfristet del af langfristet gæld	597.197	593.700
Modtagne forudbetalinger fra kunder	10.433.891	8.937.739
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.115.002	3.795.752
Skyldig selskabsskat	1.033.362	2.387.893
Anden gæld	12.245.831	14.293.914
Kortfristet gæld	28.425.283	30.008.998
Gæld i alt	59.889.370	61.534.428
Passiver i alt	79.781.660	79.156.163
14 Eventualforpligtelser		
15 Leasing og lejeforpligtelser		
16 Konsolidering		

Koncern Pengestrømsopgørelse

Note	2020/21	2019/20
Årets resultat	5.981.881	-571.602
Forskydning i tilgodehavender	-3.199.780	8.176.251
Forskydning i varelager	139.713	-212.665
Forskydning i kortfristet gæld i øvrigt	-1.587.212	386.166
Afskrivninger	691.949	764.989
Ændring i andre værdipapirer og kapitalandele	-2.719.631	-885.920
Ændring i hensatte forpligtelser	-4.423.152	384.588
Regulering af skat tidligere år	0	-1.214.238
Ændring i udskudt skat	-917.470	-1.318.384
Pengestrømme fra ordinær drift	-6.033.702	5.509.185
Betalt selskabsskat	1.789.650	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-4.244.052	5.509.185
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-96.527
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-1.856.899
Regulering primo vedr. køb af datterselskab	0	87.907
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	1.500.000
Salg af materielle anlægsaktiver	45.290	521.816
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	45.290	156.297
Udbetaling fra kreditinstitutter	-57.846	2.288.011
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-57.846	2.288.011
Årets forskydning i likvider	-4.256.608	7.953.493
Likvider 1. juni	10.121.917	2.168.424
Likvider 31. maj	5.865.309	10.121.917

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Minoritets- interesser	I alt
Egenkapital 1. juni 2019	200.000	11.791.224	500.000	181.538	12.672.762
Fusion 1. juni 2019	-37.000	37.000	0	0	0
Regulering vedr. handel med kapitalandele 1. juni 2019	0	0	0	1.284.415	1.284.415
Udbetalt udbytte	0	0	-500.000	0	-500.000
Årets resultat	0	-220.674	0	-350.928	-571.602
Egenkapital 31. maj 2020	163.000	11.607.550	0	1.115.025	12.885.575
Egenkapital 1. juni 2020	163.000	11.607.550	0	1.115.025	12.885.575
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	5.308.966	0	672.915	5.981.881
Egenkapital 31. maj 2021	163.000	16.916.516	0	1.787.940	18.867.456

Selskabskapitalen er på nominelt kr. 163.000. Selskabskapitalen er fordelt på 163 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter har særlige rettigheder.

Noter til koncernregnskabet

	2020/21	2019/20
1 Nettoomsætning		
Faktureret salg, indland	103.795.390	138.778.811
Igangværende arbejder, primo	92.631.282	123.882.357
Igangværende arbejder, ultimo	98.747.118	92.631.282
	109.911.226	107.527.736
2 Personalemkostninger		
Lønninger og gager	51.551.629	55.171.504
Pensioner	4.790.215	5.648.986
Andre omkostninger til social sikring	1.187.068	1.401.585
Personalemkostninger i alt	57.528.912	62.222.075
Gennemsnitligt antal medarbejdere	130	151
Vederlag til direktion og bestyrelse	1.608.000	1.522.125
3 Finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	3.357.763	2.447.883
	3.357.763	2.447.883
4 Finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	642.829	1.625.546
	642.829	1.625.546
5 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	1.060.906	2.502.742
Ændring af hensættelse til udskudt skat	917.470	-1.315.040
Skat vedrørende tidligere år	0	-1.214.238
	1.978.376	-26.536

Noter til koncernregnskabet

	2021	2020
6 Resultatdisponering		
Minoritetsinteresser	672.915	0
Overført til overført resultat	5.308.966	-571.602
	5.981.881	-571.602
7 Goodwill		
Anskaffelsessum 1. juni	2.795.297	1.364.727
Årets tilgang	0	1.430.570
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. maj	2.795.297	2.795.297
Afskrivninger 1. juni	883.073	572.109
Årets afskrivninger	372.275	310.964
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. maj	1.255.348	883.073
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	1.539.949	1.912.224
8 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum 1. juni	40.982.203	40.885.676
Årets tilgang	0	96.527
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. maj	40.982.203	40.982.203
Afskrivninger 1. juni	16.588.236	16.392.489
Årets afskrivninger	196.150	195.747
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Værdireguleringer 31. maj	16.784.386	16.588.236
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	24.197.817	24.393.967

Noter til koncernregnskabet

	2021	2020
9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. juni	2.732.423	3.445.628
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	713.205
	<u>2.732.423</u>	<u>2.732.423</u>
Anskaffelsessum 31. maj	2.732.423	2.732.423
Afskrivninger 1. juni	2.608.899	2.677.341
Årets afskrivninger	123.524	258.278
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	326.720
	<u>2.732.423</u>	<u>2.608.899</u>
Værdireguleringer 31. maj	2.732.423	2.608.899
	<u>2.732.423</u>	<u>2.608.899</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	0	123.524
	<u>0</u>	<u>123.524</u>
10 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	98.747.118	92.631.282
Modtagne acontobetalinge	-102.152.571	-87.643.443
	<u>-3.405.453</u>	<u>4.987.839</u>
Nettoværdien indregnes i balancen således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning	6.852.314	13.925.578
Modtagne forudbetalinger fra kunder	-10.257.766	-8.937.739
	<u>-3.405.452</u>	<u>4.987.839</u>

Forventede tabsgivende kontrakter er indregnet som en hensat forpligtelse.

11 Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi

	Værdi ultimo indregnet i balance	Årets urealiseret netto regulering indregnet i resultatopgørelse
Børsnoterede værdipapirer	15.531.590	2.071.775

Noter til koncernregnskabet

12 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte forsikringer og abonnementer.

13 Langfristet gæld

Af anden langfristede gæld forfalder 27.971.566 kr. efter mere end 5 år.

14 Eventualforpligtelser

Der er afgivet garantier på t.kr. 14.735 for igangværende og afsluttende arbejder.

15 Leasing og lejeforpligtelser

Koncernen har indgået operationelle leasingaftaler med en samlet forpligtelse på i alt t.kr. 2.011.

16 Konsolidering

Følgende selskaber indgår i J.G. Invest Holding ApS koncernregnskab:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
J.G. Invest ApS	Værløse	100,00%
Hareskov Elektrik A/S	Værløse	75,00%
C-TEC ApS	Værløse	75,00%
SIP Danmark ApS.	Værløse	51,25%

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jesper Glyb

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-216499703149 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 01-10-2021 kl.: 16:24:31
Underskrevet med NemID

Pernille Maj Abildgaard Glyb

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-245247928798 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 11-10-2021 kl.: 09:59:39
Underskrevet med NemID

Niels Borum Madsen

Som Revisor
PID: 9208-2002-2-125899020821 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 13-10-2021 kl.: 05:59:41
Underskrevet med NemID

Peter Korsgaard Gøbel

Som Revisor
RID: 84745820 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 11-10-2021 kl.: 10:05:51
Underskrevet med NemID

Lars Bjarne Tofte

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-622417881146 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 13-10-2021 kl.: 08:38:52
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 20322d85NQh243394370

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.