

# HP El-Service A/S

Vestergade 97-99, 8850 Bjerringbro

CVR-nr. 11 76 02 87

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2021



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. april 2022.

---

Grete Bundgaard Aarup  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for HP El-Service 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 12. april 2022

### Direktion

Ib Aarup

### Bestyrelse

Grete Bundgaard Aarup  
formand

Ib Aarup

Mike Aarup

# **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

## **Til aktionæren i HP El-Service A/S**

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for HP El-Service A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede 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 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.

## **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.

Viborg, den 12. april 2022

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard  
statsautoriseret revisor  
mne32066

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	HP El-Service A/S Vestergade 97-99 8850 Bjerringbro
	CVR-nr.: 11 76 02 87
	Stiftet: 28. december 1987
	Hjemsted: Viborg Kommune
	Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021
<b>Bestyrelse</b>	Grete Bundgaard Aarup, formand Ib Aarup Mike Aarup
<b>Direktion</b>	Ib Aarup
<b>Revision</b>	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i udførelse af el-installationsarbejder samt salg af hvidevarer.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2021, udviser et resultat på 215.493 kr. mod 368.604 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 3.975.026 kr.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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

### Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af hjælpematerialer og handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

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

### Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger til dagsværdi og 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.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

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

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

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

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

	Brugstid
Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris.

### Varebeholdninger

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

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

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 salgspris.

### Tilgodehavender

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

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

### 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 nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris.

Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

### Udbytte

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

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed” eller ”Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter HP El-Service A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

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**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttet virksomhed samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>11.867.425</b>	<b>12.475.405</b>
1 Personaleomkostninger	-11.066.800	-11.440.177
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-472.477	-549.916
<b>Driftsresultat</b>	<b>328.148</b>	<b>485.312</b>
Andre finansielle indtægter	7.203	9.456
Øvrige finansielle omkostninger	-56.622	-22.065
<b>Resultat før skat</b>	<b>278.729</b>	<b>472.703</b>
Skat af årets resultat	-63.236	-104.099
<b>Årets resultat</b>	<b>215.493</b>	<b>368.604</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Overføres til overført resultat	15.493	168.604
<b>Disponeret i alt</b>	<b>215.493</b>	<b>368.604</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		
Note	2021	2020
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Goodwill	200.002	233.335
Immaterielle anlægsaktiver i alt	200.002	233.335
3 Grunde og bygninger	886.778	1.166.442
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	388.929	483.409
Materielle anlægsaktiver i alt	1.275.707	1.649.851
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	0	6.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	6.250
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.475.709</b>	<b>1.889.436</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	1.544.000	1.427.000
Fremstillede varer og handelsvarer	367.000	246.000
Varebeholdninger i alt	1.911.000	1.673.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.764.871	3.049.851
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	359.000	245.000
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	25.160	0
Andre tilgodehavender	265.822	345.549
Periodeafgrænsningsposter	183.179	259.500
Tilgodehavender i alt	3.598.032	3.899.900
Likvide beholdninger	685.397	1.681.337
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>6.194.429</b>	<b>7.254.237</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>7.670.138</b>	<b>9.143.673</b>



## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		
Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger	70.389	710.923
Overført resultat	3.204.637	2.548.610
Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.975.026</b>	<b>3.959.533</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	102.000	254.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>102.000</b>	<b>254.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitut	97.233	138.142
Anden gæld	650.069	676.839
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	747.302	814.981
7 Kortfristet del af langfristet gæld	43.000	489.104
6 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	69.995	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	933.208	830.756
Gæld til tilknyttet virksomhed	0	30.903
Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed	136.236	43.099
Anden gæld	1.663.371	2.721.297
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.845.810	4.115.159
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.593.112</b>	<b>4.930.140</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>7.670.138</b>	<b>9.143.673</b>
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>opskrivnin-</u> <u>ger</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	768.213	2.322.716	375.000	3.965.929
Overført til overført resultat	0	-57.290	57.290	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	-375.000	-375.000
Overført resultat ifølge resultatdisponering	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>168.604</u>	<u>200.000</u>	<u>368.604</u>
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	710.923	2.548.610	200.000	3.959.533
Overført til overført resultat	0	-640.534	640.534	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	-200.000	-200.000
Overført resultat ifølge resultatdisponering	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>15.493</u>	<u>200.000</u>	<u>215.493</u>
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>70.389</u></b>	<b><u>3.204.637</u></b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>3.975.026</u></b>

## Noter

---

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	9.646.505	10.004.521
Pensioner	1.199.755	1.215.646
Andre omkostninger til social sikring	220.540	220.010
	<b><u>11.066.800</u></b>	<b><u>11.440.177</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>27</u>	<u>29</u>
	 <u>31/12 2021</u>	 <u>31/12 2020</u>
<b>2. Goodwill</b>		
Kostpris primo	<u>333.334</u>	<u>333.334</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>333.334</u></b>	<b><u>333.334</u></b>
Afskrivninger primo	-99.999	-66.666
Årets afskrivninger	-33.333	-33.333
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b><u>-133.332</u></b>	<b><u>-99.999</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>200.002</u></b>	<b><u>233.335</u></b>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	<u>3.670.924</u>	<u>3.670.924</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>3.670.924</u></b>	<b><u>3.670.924</u></b>
Opskrivninger primo	<u>2.086.628</u>	<u>2.086.628</u>
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>2.086.628</u></b>	<b><u>2.086.628</u></b>
Afskrivninger primo	-4.591.110	-4.311.446
Årets afskrivninger	-279.664	-279.664
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b><u>-4.870.774</u></b>	<b><u>-4.591.110</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>886.778</u></b>	<b><u>1.166.442</u></b>
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	<u>796.535</u>	<u>971.868</u>

## Noter

	31/12 2021	31/12 2020
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	4.063.301	4.235.301
Tilgang i årets løb	70.000	132.000
Afgang i årets løb	-499.035	-304.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.634.266</b>	<b>4.063.301</b>
Opskrivninger primo	1.442.401	1.485.491
Korrektion af tidligere opskrivninger	-2.302	-43.090
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>1.440.099</b>	<b>1.442.401</b>
Afskrivninger primo	-5.022.293	-5.129.353
Årets afskrivninger	-159.480	-236.919
Afskrivninger, afhændede aktiver	496.337	343.979
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>-4.685.436</b>	<b>-5.022.293</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>388.929</b>	<b>483.409</b>
<b>5. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris primo	6.250	6.250
Afgang i årets løb	-6.250	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>6.250</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>6.250</b>
<b>6. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	1.132.340	2.509.856
Acontofaktureringer	-843.335	-2.264.856
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b>289.005</b>	<b>245.000</b>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	359.000	245.000
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	-69.995	0
	<b>289.005</b>	<b>245.000</b>

## Noter

---

### 7. Gældsforpligtelser

	<b>Gæld i alt 31/12 2021</b>	<b>Kortfristet del af lang- fristet gæld</b>	<b>Langfristet gæld 31/12 2021</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
Gæld til realkreditinstitut	140.233	43.000	97.233	0
Anden gæld	650.069	0	650.069	0
	<b>790.302</b>	<b>43.000</b>	<b>747.302</b>	<b>0</b>

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 140 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 887 tkr.

Til sikkerhed for trækingsret hos pengeinstitut har selskabet deponeret ejerpantebreve på i alt 2.000 tkr. Ejerpantebrevet giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 250 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 6-50 måneder og en samlet restleasingydelse på 894 tkr.

Huslejeforpligtelse:

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en huslejeforpligtelse på 81 tkr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabets pengeinstitut har afgivet arbejdsgarantier for i alt 473 tkr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ib Aarup Holding ApS, CVR-nr. 29 20 76 82, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

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

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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.

## Ib Aarup

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-166388736434  
Tidspunkt for underskrift: 13-04-2022 kl.: 09:37:29  
Underskrevet med NemID

## Ib Aarup

---

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-166388736434  
Tidspunkt for underskrift: 13-04-2022 kl.: 09:37:29  
Underskrevet med NemID

## Grete Bundgaard Aarup

---

Som Bestyrelsesformand NEM ID  
PID: 9208-2002-2-491629354783  
Tidspunkt for underskrift: 13-04-2022 kl.: 10:06:13  
Underskrevet med NemID

## Mike Aarup

---

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-641173204809  
Tidspunkt for underskrift: 19-04-2022 kl.: 15:09:44  
Underskrevet med NemID

## Alex Kirkegaard

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 1250685018921  
Tidspunkt for underskrift: 19-04-2022 kl.: 15:11:07  
Underskrevet med NemID

## Grete Bundgaard Aarup

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-491629354783  
Tidspunkt for underskrift: 19-04-2022 kl.: 15:51:41  
Underskrevet med NemID

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](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 97e443XQhrT247436238