

# HP El-Service A/S

Vestergade 97-99, 8850 Bjerringbro

CVR-nr. 11 76 02 87

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2019



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. april 2020.

---

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 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 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.

Bjerringbro, den 2. april 2020

### **Direktion**

Ib Aarup

### **Bestyrelse**

Grete Bundgaard Aarup  
formand

Ib Aarup

Sten Evers Krog

## **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 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.

Viborg, den 2. april 2020

### **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 2019 - 31. december 2019
<b>Bestyrelse</b>	Grete Bundgaard Aarup, formand Ib Aarup Sten Evers Krog
<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 2019, udviser et resultat på 168.175 kr. mod 450.687 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 3.965.929 kr.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

På baggrund af den store usikkerhed, COVID-19 har skabt, og usikkerheden om situationens varighed er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af COVID-19. Det er på samme baggrund ikke muligt at udtrykke en tilstrækkelig sikker forventning til omsætning og resultat før skat. Det vurderes dog, at COVID 19 ikke får en væsentlig indvirkning på den forventede omsætning og resultat for det kommende år, da virksomheden ikke er ramt af nedlukning i samme grad, som visse andre virksomheder.



## 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.

### 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.

### 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.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Nettoomsætningen indregnes 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 hjælpematerialer og handelsvarer 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 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.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter 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 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. Afskrivningsperioden er fastsat til 10 år.

##### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

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 vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Småaktiver 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**

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 nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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

### **Tilgodehavender**

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

### **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 den enkelte kontrakt.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

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. 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 HP El-Service A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til nominel værdi.

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>13.597.915</b>	<b>17.759.245</b>
1 Personaleomkostninger	-12.799.389	-16.547.915
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-563.956	-602.121
Andre driftsomkostninger	-11.445	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>223.125</b>	<b>609.209</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	18.515
Andre finansielle indtægter	9.422	12.870
Øvrige finansielle omkostninger	-16.494	-37.315
<b>Resultat før skat</b>	<b>216.053</b>	<b>603.279</b>
Skat af årets resultat	-47.878	-152.592
<b>Årets resultat</b>	<b>168.175</b>	<b>450.687</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	375.000	1.800.000
Disponeret fra overført resultat	-206.825	-1.349.313
<b>Disponeret i alt</b>	<b>168.175</b>	<b>450.687</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Goodwill	266.668	466.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>266.668</u>	<u>466.667</u>
3 Grunde og bygninger	1.446.106	1.725.770
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	591.439	946.288
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.037.545</u>	<u>2.672.058</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.250	6.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.250</u>	<u>6.250</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.310.463</u></b>	<b><u>3.144.975</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	1.487.000	1.454.561
Fremstillede varer og handelsvarer	323.000	291.000
Varebeholdninger i alt	<u>1.810.000</u>	<u>1.745.561</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.135.866	3.306.674
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	293.000	95.127
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	39.466	381.216
Andre tilgodehavender	227.516	302.933
Periodeafgrænsningsposter	227.959	340.400
Tilgodehavender i alt	<u>4.923.807</u>	<u>4.426.350</u>
Likvide beholdninger	67.244	1.393.027
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>6.801.051</u></b>	<b><u>7.564.938</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>9.111.514</u></b>	<b><u>10.709.913</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
5 Reserve for opskrivninger	768.213	825.503
6 Overført resultat	2.322.716	2.472.251
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	375.000	1.800.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.965.929</b>	<b>5.597.754</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	193.000	298.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>193.000</b>	<b>298.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitut	187.241	233.294
Anden gæld	255.249	0
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	442.490	233.294
8 Kortfristet del af langfristet gæld	47.000	48.000
Gæld til pengeinstitutter	966.808	228.748
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	0	20.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser	976.810	1.075.182
Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed	152.878	77.592
Anden gæld	2.366.599	3.131.243
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.510.095	4.580.865
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.952.585</b>	<b>4.814.159</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>9.111.514</b>	<b>10.709.913</b>
<b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>10 Eventualposter</b>		



## Noter

---

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	11.256.091	14.552.884
Pensioner	1.276.708	1.676.074
Andre omkostninger til social sikring	266.590	318.957
	<u><b>12.799.389</b></u>	<u><b>16.547.915</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>32</u>	<u>42</u>
	 <u>31/12 2019</u>	 <u>31/12 2018</u>
<b>2. Goodwill</b>		
Kostpris primo	500.000	0
Tilgang i årets løb	0	500.000
Afgang i årets løb	<u>-166.666</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>333.334</b></u>	<u><b>500.000</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	-33.333	0
Årets afskrivninger	<u>-33.333</u>	<u>-33.333</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>-66.666</b></u>	<u><b>-33.333</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>266.668</b></u>	<u><b>466.667</b></u>

## Noter

---

### 3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	3.670.924	4.902.506
Tilgang	0	110.555
Afgang	0	-777.760
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>3.670.924</u></b>	<b><u>4.235.301</u></b>
Opskrivninger primo	2.086.628	1.523.154
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-37.663
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>2.086.628</u></b>	<b><u>1.485.491</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	4.031.782	5.479.372
Årets afskrivninger	279.664	250.959
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-600.978
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>4.311.446</u></b>	<b><u>5.129.353</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>1.446.106</u></b>	<b><u>591.439</u></b>
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>

### 4. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af periodens produktion	293.000	95.127
Acontofaktureringer	0	-20.100
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b><u>293.000</u></b>	<b><u>75.027</u></b>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	293.000	95.127
Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser)	0	-20.100
	<b><u>293.000</u></b>	<b><u>75.027</u></b>

### 5. Reserve for opskrivninger

Reserve for opskrivninger primo	825.503	1.255.114
Overført til overført resultat	-57.290	-429.611
	<b><u>768.213</u></b>	<b><u>825.503</u></b>

## Noter

---

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>		
<b>6. Overført resultat</b>				
Overført resultat primo	2.472.251	3.391.953		
Overført resultat ifølge resultatdisponering	-206.825	-1.349.313		
Overført fra reserve for opskrivninger	57.290	429.611		
	<u><b>2.322.716</b></u>	<u><b>2.472.251</b></u>		
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>				
Udbytte primo	1.800.000	2.000.000		
Udbetalt udbytte	-1.800.000	-2.000.000		
Udbytte for regnskabsåret	375.000	1.800.000		
	<u><b>375.000</b></u>	<u><b>1.800.000</b></u>		
<b>8. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Gæld i alt</b>	<b>Kortfristet</b>	<b>Langfristet</b>	<b>Restgæld</b>
	<b>31/12 2019</b>	<b>del af lang-</b>	<b>gæld</b>	<b>efter 5 år</b>
	<u>                    </u>	<b>fristet gæld</b>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Gæld til realkreditinstitut	234.241	47.000	187.241	0
Anden gæld	255.249	0	255.249	0
	<u><b>489.490</b></u>	<u><b>47.000</b></u>	<u><b>442.490</b></u>	<u><b>0</b></u>

## 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 234 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 1.446 tkr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 913 tkr., har selskabet deponeret ejerpantebreve på i alt 2.000 tkr. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 255 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 4-30 måneder og en samlet restleasingydelse på 610 tkr.

Huslejeforpligtelse:

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en huslejeforpligtelse på 207 tkr.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en huslejeforpligtelse på 7 tkr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabets pengeinstitut har afgivet arbejdsgarantier for i alt 592 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.