

HPH Totalbyg A/S

**Rho 1
Søften
8382 Hinnerup**

**ÅRSRAPPORT
2020/21**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29/11 2021

Jacob Westergreen
dirigent

CVR-nr. 12 95 33 99

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for HPH Totalbyg A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 29/11 2021

Direktion

Anders Hviid Bach

Bestyrelse

Jacob Westergreen
Formand

Randi Brogaard

Ann-Carina Elisabeth
Kroman Westergreen

Anders Hviid Bach

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i HPH Totalbyg A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HPH Totalbyg A/S for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 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 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. Fejlinformation 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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.

Herning, den 29/11 2021

Blicher Revision & Rådgivning
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 78337818

Jan Heesgaard
statsautoriseret revisor
MNE nr.: mne6143

Selskabsoplysninger

Selskabet	HPH Totalbyg A/S Rho 1 Søften 8382 Hinnerup
	CVR-nr: 12 95 33 99 Stiftet: 20. april 1989 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Jacob Westergreen, formand Randi Brogaard Ann-Carina Elisabeth Kroman Westergreen Anders Hviid Bach
Direktion	Anders Hviid Bach
Revisor	Blicher Revision & Rådgivning Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Østergade 48 7400 Herning
Ejerforhold	> 5%, Bach & Westergreen Invest ApS, Hinnerup. Ultimativt moderselskab, der udarbejder koncernregnskab.

HOVED- OG NØGLETAL

	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
HOVEDTAL					
Resultat af primær drift	36.158.709	6.611.225	18.726.065	16.265.087	5.357.986
Resultat af finansielle poster	76.914	-97.055	199.217	-180.448	168.432
Årets resultat	28.239.726	5.068.884	14.753.652	12.541.263	4.300.509
Balancesum	104.965.330	85.765.703	69.884.397	62.563.065	31.385.438
Egenkapital	45.401.675	19.911.950	27.843.066	20.089.414	9.848.151
PENGESTRØMME					
Investering i materielle anlægsaktiver	8.574.696	7.172.663	8.469.139	6.287.319	4.865.768
Antal personer beskæftiget	94	91	75	66	51
NØGLETAL i %					
Afkastningsgrad	34,4	7,7	26,8	26,0	17,3
Soliditetsgrad	43,3	23,2	39,8	32,1	31,7
Forrentning af egenkapital	86,5	21,2	61,6	83,8	45,0

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad = (Resultat før finansielle poster x 100)/Samlede aktiver

Soliditetsgrad = (Egenkapital ultimo x 100)/Samlede passiver

Forrentning af egenkapital = (Årets resultat x 100)/Gennemsnitlig egenkapital

Hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

HPH Totalbyg A/S driver virksomhed primært med opførelse af byggerier i totalentrepriser indenfor segmenterne industri-, bolig- og landbrugsbyggeri, med det primære marked i Danmark.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets bruttofortjeneste for 2020/2021 udgør tkr. 91.361 mod tkr. 57.914 sidste år, hvilket er en stigning på 58%.

Selskabets resultat for 2020/2021 udgør tkr. 28.240 mod tkr. 5.069 sidste år, og selskabets egenkapital udgør pr. 30. juni 2021 tkr. 45.402.

Årets resultat betragtes som tilfredsstillende i forhold til forventningerne. Resultatet har været positivt påvirket af de projekter, som blev udskudt i sidste års regnskabsperiode.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Markedsforholdene i Danmark indenfor industri- og erhvervsbyggeri og boliger opleves som et uændret aktivitetsniveau i forhold til sidste år. Indenfor landbrugsbyggeri er der et lavt aktivitetsniveau.

Ordrebeholdningen for det kommende regnskabsår er positiv, og prognosen for regnskabsåret 2021/2022 viser stigende aktivitetsniveau. Der forventes øget omsætning, men dog forventes et resultat på tilsvarende niveau som 2020/2021.

Selskabets videnressourcer

Organisatorisk gennemfører selskabet projekter med egen projektering, egne projektledere og egne håndværkere. Projekter opføres indenfor egenproduktion med fagformænd, der har det ledelsesmæssige og faglige ansvar. Selskabet arbejder efter eget kvalitetsstyringssystem i henhold til intern kvalitetshåndbog.

For at kunne levere tidssvarende byggeriløsninger af højeste kvalitet samt at kunne håndtere en betydelig vækst, er det afgørende, at selskabet kan rekruttere, uddanne og fastholde medarbejdere med den nødvendige kompetence og viden. Selskabet har derfor fokus på at sikre de nødvendige videnressourcer hos medarbejderne.

Særlige forretningsmæssige og finansielle risici

Drift

Et negativt udsving på et af selskabets markeder vil have en mindre påvirkning på selskabets aktivitetsniveau, idet afhængigheden af enkeltmarkeder ikke er væsentlig og da flere nye markeder endnu ikke er udnyttet.

Renterisiko

Da selskabet i overvejende grad er selvfinansierende udgør den rentebærende nettogæld ikke et væsentligt beløb, og en ændring i renteniveauet vil derfor ikke have nogen væsentlig direkte effekt på indtjeningen.

Kreditrisiko

Selskabet har ikke væsentlige risici vedrørende en enkelt kunde eller samarbejdspartner. Selskabets politik er, at alle større kunder og andre samarbejdspartnere løbende kredittvurderes og der indhentes betalingsgarantier.

Ledelsesberetning

Påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion eller afhjælpning heraf

Selskabet arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningen fra selskabets drift. Selskabet har bl.a. i år 2016 opført ny miljøvenlig domicilejendom som lavenergi byggeri med jordvarmeanlæg og solceller. Til daglig rådgiver selskabet kunder om mulighederne for miljøvenligt byggeri.

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning

Selskabet er en ejerledet virksomhed med 2 sidestillede ultimative ejere og med en mindre bestyrelse på 4 medlemmer. Én af ejerne har formandsposten i bestyrelsen, imens den anden er menigt medlem, og de 2 øvrige bestyrelsesmedlemmer vælges af ejerlederne. Måltallet for kvindelige medlemmer af bestyrelsen er nu opnået med indtræden af 2 kvindelige medlemmer pr. september 2019. Bestyrelsen består nu af 50% kvinder og 50% mænd.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for HPH Totalbyg A/S for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og fremmed arbejde samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0 - 50 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 50.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Pengestrømsopgørelse

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for selskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen

Resultatopgørelse

1. juli - 30. juni

Note	2020/21	2019/20
BRUTTORESULTAT	91.361.119	57.914.316
1 Personalemkostninger	-50.465.333	-47.031.253
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.725.088	-4.157.464
2 Andre driftsomkostninger	-11.989	-114.374
DRIFTSRESULTAT	36.158.709	6.611.225
Andre finansielle indtægter	616.120	213.398
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	188.865	38.726
Andre finansielle omkostninger	-728.071	-349.179
RESULTAT FØR SKAT	36.235.623	6.514.170
Skat af årets resultat	-7.995.897	-1.445.286
ÅRETS RESULTAT	28.239.726	5.068.884

Balance 30. juni

AKTIVER

Note	2021	2020
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.317.373	18.709.601
Materielle anlægsaktiver	22.317.373	18.709.601
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.416.423	8.105.510
Deposita	324.529	324.529
Finansielle anlægsaktiver	4.740.952	8.430.039
ANLÆGSAKTIVER	27.058.325	27.139.640
Råvarer og hjælpematerialer	109.051	182.582
Varebeholdninger	109.051	182.582
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	42.812.543	39.716.064
Igangværende arbejder for fremmed regning	25.908.526	6.246.478
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	689.024	486.497
Andre tilgodehavender	7.090.430	5.216.016
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	13.000	0
5 Periodeafgrænsningsposter	1.234.876	989.970
Tilgodehavender	77.748.399	52.655.025
Likvide beholdninger	49.555	5.788.456
OMSÆTNINGSAKTIVER	77.907.005	58.626.063
AKTIVER	104.965.330	85.765.703

Balance 30. juni

PASSIVER

Note	2021	2020
Virksomhedskapital	1.250.000	1.250.000
Overført resultat	20.151.675	15.911.950
Forslag til udbytte for regnskabsåret	24.000.000	2.750.000
EGENKAPITAL	45.401.675	19.911.950
6 Hensættelse til udskudt skat	11.306.662	4.944.813
7 Andre hensatte forpligtelser	2.450.000	950.000
HENSATTE FORPLIGTELSE	13.756.662	5.894.813
Leasingforpligtelser	0	293.945
Anden gæld	0	3.702.722
8 Langfristede gældsforpligtelser	0	3.996.667
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	1.959.048	1.002.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	13.599.793	22.896.516
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.534.160	18.136.696
Selskabsskat	1.634.048	281.920
Anden gæld	8.079.944	13.645.141
Kortfristede gældsforpligtelser	45.806.993	55.962.273
GÆLDSFORPLIGTELSE	45.806.993	59.958.940
PASSIVER	104.965.330	85.765.703
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

Note	2021	2020
Virksomhedskapital primo	1.250.000	1.250.000
Virksomhedskapital ultimo	1.250.000	1.250.000
Overført resultat, primo	15.911.949	13.593.066
Årets resultat	28.239.726	5.068.884
Foreslået udbytte	-24.000.000	-2.750.000
Overført resultat ultimo	20.151.675	15.911.950
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	2.750.000	13.000.000
Foreslået udbytte	24.000.000	2.750.000
Udloddet udbytte	-2.750.000	-13.000.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	24.000.000	2.750.000
EGENKAPITAL	45.401.675	19.911.950
12 Forslag til resultatdisponering	28.239.726	5.068.884

Noter

	2020/21	2019/20
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget	94	91
Lønninger	43.380.167	40.821.214
Pensioner	5.436.879	4.965.809
Andre omkostninger til social sikring	1.648.287	1.244.230
	50.465.333	47.031.253
Samlet honorar til ledelsen	2.579.000	580.000
	2.579.000	580.000
2 Andre driftsomkostninger		
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	11.989	114.374
	11.989	114.374

Noter

	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar
3 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. juli 2020	35.188.104
Årets tilgang	8.574.696
Afgang	-954.257
	<hr/>
Kostpris 30. juni 2021	42.808.543
	<hr/>
Opskrivninger 1. juli 2020	1.070.488
	<hr/>
Opskrivninger 30. juni 2021	1.070.488
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 1. juli 2020	-17.548.995
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	712.428
Af-/nedskrivninger	-4.725.091
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2021	-21.561.658
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	22.317.373
	<hr/> <hr/>
Heraf finansielle leasingaktiver	2.251.012
	<hr/> <hr/>
Regnskabsmæssig værdi uden nettoopskrivning udgør pr. 30/6 2021 kr. 22.317.373.	

	2021	2020
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Varetilgodehavende ledelsen	13.000	0
	<hr/>	<hr/>
	13.000	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Der har i årets løb været almindeligt handelsmellemværende med selskabets ledelse, som er set foretaget på markedsmæssige vilkår.

5 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	1.234.876	989.970
	<hr/>	<hr/>
	1.234.876	989.970
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringer, abonnementer og licenser mv.

Noter

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
6 Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver	22.317.373	15.406.073	6.911.300
Omsætningsaktiver	77.907.005	29.015.339	48.891.666
Andre hensatte forpligtelser	-2.450.000	0	-2.450.000
Kortfristede gældsforpligtelser	-45.806.993	-43.847.945	-1.959.048
	51.967.385	573.467	51.393.918
Hensættelse til udskudt skat 22 % heraf			11.306.662
Hensættelser til udskudt skat primo			4.944.813
Årets ændringer indregnet i resultatopgørelsen			6.361.849
Hensættelse til udskudt skat 22 % heraf			11.306.662
		2021	2020
7 Andre hensatte forpligtelser			
Andre hensættelser, primo		950.000	784.000
Årets ændring til andre hensættelser		1.500.000	166.000
		2.450.000	950.000
Selskabet yder almindelig håndværksmæssig garanti på udført arbejde, og de hensatte forpligtelser hertil svarer til niveauet for tidligere afholdte garantireparationer.			
Forfaldstidspunkterne for hensatte forpligtelser forventes at blive:		2021	2020
0 - 1 år		1.470.000	570.000
1 - 5 år		980.000	380.000
> 5 år		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		2.450.000	950.000

Noter

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
8 Langfristede gældsforpligtelser				
Leasingforpligtelser	1.295.944	1.959.048	1.959.048	0
Anden gæld	3.702.722	0	0	0
	4.998.666	1.959.048	1.959.048	0

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftaler med opsigelsesperiode på max 3 mdr., hvor den samlede forpligtelse udgør i alt tkr. 165

Lejeforpligtelse på operationelle leasingkontrakter udgør pr. 30. juni 2021 tkr. 242.

Eventualforpligtelser

Virksomheden er part i en verserende tvist, hvor der er anlagt påstand om betaling for et samlet beløb inkl. omkostninger på ca. tkr. 2.000. Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er væsentlig substans og risiko i kravet. Det er uvist hvornår sagen afsluttes.

Selskabet har via garantiforsikringsselskaber stillet betalings- og arbejdsgarantier, der pr. 30. juni 2021 udgør tkr. 66.789.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet Bach & Westergreen Invest ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst virksomhedspanth tkr. 2.000 over for selskabets bankforbindelse, der giver pant i driftsmidler, driftsmateriel, varedebitorer, lagerbeholdning mv., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør tkr. 62.988, og specificeres således:

Driftsmidler	20.066
Lagerbeholdning	109
Varedebitorer	42.813

11 Nærtstående parter

De nærtstående parter med bestemmende indflydelse på virksomheden er som følger:

Bach & Westergreen Invest ApS, Hinnerup Ultimativt moderselskab

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

Der har ikke været transaktioner med andre nærtstående parter, som ikke er foretaget på normale markedsvilkår.

Noter

	2021	2020
12 Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	24.000.000	2.750.000
Overført resultat	4.239.726	2.318.884
	<hr/>	<hr/>
	28.239.726	5.068.884
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Randi Brogaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-952184425421

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-11-30 18:12:17 UTC

NEM ID 

Jacob Westergreen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-336676745909

IP: 77.241.xxx.xxx

2021-11-30 18:25:07 UTC

NEM ID 

Ann-Carina Elisabeth Kroman Westergreen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-029190180427

IP: 85.184.xxx.xxx

2021-11-30 18:52:49 UTC

NEM ID 

Anders Hviid Bach

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-612250184595

IP: 85.191.xxx.xxx

2021-12-01 10:16:04 UTC

NEM ID 

Anders Hviid Bach

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-612250184595

IP: 85.191.xxx.xxx

2021-12-01 10:16:04 UTC

NEM ID 

Jan Heesgaard

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Blicher Revision & Rådgivning, Statsaut...

Serienummer: CVR:78337818-RID:1067519436700

IP: 92.246.xxx.xxx

2021-12-01 10:18:09 UTC

NEM ID 

Jacob Westergreen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-336676745909

IP: 85.191.xxx.xxx

2021-12-01 12:27:35 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: HD5BW-NP33FE25N0-XKPAW-QBAQG-KX2VU

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>