

Bomavent A/S
F.L. Smidths Vej 19, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 14 24 85 79

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. august 2020.

Børge Kirkegaard Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. april 2019 - 31. marts 2020 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 13 |
| Balance | 14 |
| Noter | 16 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Bomavent 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. marts 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2019 - 31. marts 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 6. august 2020

Direktion

Børge Kirkegaard Pedersen

Bestyrelse

Jørgen Due Jensen
formand

Lars Knudsen

Børge Kirkegaard Pedersen

Vigga Dot Højen Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i Bomavent A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bomavent A/S for regnskabsåret 1. april 2019 - 31. marts 2020, 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. marts 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2019 - 31. marts 2020 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.

Silkeborg, den 6. august 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Tom Østergaard

statsautoriseret revisor
mne32096

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Bomavent A/S F.L. Smidths Vej 19 8600 Silkeborg CVR-nr.: 14 24 85 79 Stiftet: 1. juni 1990 Hjemsted: Silkeborg Regnskabsår: 1. april - 31. marts |
| Bestyrelse | Jørgen Due Jensen, formand Lars Knudsen Børge Kirkegaard Pedersen Vigga Dot Højen Pedersen |
| Direktion | Børge Kirkegaard Pedersen |
| Revision | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg |
| Bankforbindelse | Jyske Bank Vestergade 8 - 10 8600 Silkeborg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i ingeniør- og entreprenørvirksomhed inden for ventilations- og klimaanlæg, VVS-arbejde samt energioptimering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.234 t.kr. mod 3.560 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 801 t.kr. mod -3.334 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for som forventet.

Selskabets drift har i indeværende år været præget af en række større tabsgivende projekter. De realiserede underskud har bevirket et stort pres på koncernens likviditet.

I forlængelse heraf har ledelsen i regnskabsåret iværksat en stram styring af fremtidige projekter, men afslutningen af projekter fra tidligere har været belastende at få afsluttet. Den strammere styring har bevirket en klar forbedring i driften og de sidste måneder i regnskabsåret har vist, at selskabet igen er overskudsgivende.

Selskabet har udarbejdet budgetter for 2020/21, der viser, at der vil blive genereret overskud i 2020/21.

Grundet tidligere års underskud vil der i fremtiden også være en stram likviditet i koncernen og det er derfor afgørende for selskabets overlevelse, at de budgetterede resultater opnås.

Man har forhandlet en aftale med selskabets bankforbindelse på plads for det næste år.

Selskabet har en gæld på 3,8 mio. kr. til koncernselskaber. Koncernselskaberne har tilkendegivet, at de ikke vil kræve mellemværende indfriet medmindre der er likviditet til det. En del af mellemværendet er varemellemværender som løbende udlignes.

Selskabets ledelse forventer, at de udarbejdede budgetter kan overholdes og ledelsen er opmærksom på, at der også i indeværende år skal være en stram styring af likviditeten for at selskabet løbende kan overholde sine forpligtelser.

Selskabets overlevelse er afhængig af en fremtidig positiv drift, der følger budgetterne, at selskabets bankforbindelse stiller de nødvendige rammer til rådighed i takt med behovet herfor opstår.

Selskabet har tabt selskabskapitalen, og selskabet er derved omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. På selskabets generalforsamling har selskabets ledelse redegjort for denne situation og fremlagde planer for retablering af kapitalen.

Selskabskapitalen forventes retableret ved positiv drift i fremtidige regnskabsår. Selskabets ledelse har derfor aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Konsekvenserne for selskabets resultat i 2020/21 kan ikke vurderes kvalificeret dags dato.

Efter regnskabsårets udløb har selskabet modtaget koncerntilskud fra moder på 700 t.kr., således egenkapitalen herefter udgør minus 2.462 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bomavent 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. Sammenligningstillene 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

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

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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:

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
|---|--------|

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

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

Leasingkontrakter

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte kontrakt.

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

Kontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Kontrakter, 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 pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

| <u>Note</u> | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|---|------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 5.233.660 | 3.559.999 |
| 2 Personaleomkostninger | -4.891.352 | -6.989.414 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -39.603 | -39.603 |
| Driftsresultat | 302.705 | -3.469.018 |
| Andre finansielle indtægter | -7.702 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | -98.250 | -200.244 |
| Resultat før skat | 196.753 | -3.669.262 |
| 3 Skat af årets resultat | 604.489 | 335.134 |
| Årets resultat | 801.242 | -3.334.128 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 801.242 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -3.334.128 |
| Disponeret i alt | 801.242 | -3.334.128 |

Balance 31. marts

| Aktiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2020 | 2019 |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 114.149 | 153.752 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 114.149 | 153.752 |
| Andre tilgodehavender | 90.000 | 90.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 90.000 | 90.000 |
| Anlægsaktiver i alt | 204.149 | 243.752 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 702.347 | 652.810 |
| Varebeholdninger i alt | 702.347 | 652.810 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.470.839 | 2.846.118 |
| 5 Igangværende arbejder for fremmed regning | 224.210 | 313.505 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 215.726 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 582.986 | 335.134 |
| Andre tilgodehavender | 103.331 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 109.355 | 148.448 |
| Tilgodehavender i alt | 2.706.447 | 3.643.205 |
| Likvide beholdninger | 12.006 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | 3.420.800 | 4.296.015 |
| Aktiver i alt | 3.624.949 | 4.539.767 |

Balance 31. marts

| Passiver | | 2020 | 2019 |
|-------------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | | |
| 6 | Aktiekapital | 500.000 | 500.000 |
| 7 | Overført resultat | -3.662.225 | -4.463.466 |
| | Egenkapital i alt | <u>-3.162.225</u> | <u>-3.963.466</u> |
| | | | |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 68.538 | 90.041 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>68.538</u> | <u>90.041</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 1.455.839 | 1.260.123 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 490.419 | 1.766.447 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 3.804.874 | 4.313.885 |
| | Anden gæld | 967.504 | 1.072.737 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>6.718.636</u> | <u>8.413.192</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>6.718.636</u> | <u>8.413.192</u> |
| | Passiver i alt | <u>3.624.949</u> | <u>4.539.767</u> |
| | | | |
| 1 | Usikkerhed om going concern | | |
| 8 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 9 | Eventualposter | | |
| 10 | Nærtstående parter | | |

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets drift har i indeværende år været præget af en række større tabsgivende projekter. De realiserede underskud har bevirket et stort pres på koncernens likviditet.

I forlængelse heraf har ledelsen i regnskabsåret iværksat en stram styring af fremtidige projekter, men afslutningen af projekter fra tidligere har været belastende at få afsluttet. Den strammere styring har bevirket en klar forbedring i driften og de sidste måneder i regnskabsåret har vist, at selskabet igen er overskudsgivende.

Selskabet har udarbejdet budgetter for 2020/21, der viser, at der vil blive genereret overskud i 2020/21.

Grundet tidligere års underskud vil der i fremtiden også være en stram likviditet i koncernen og det er derfor afgørende for selskabets overlevelse, at de budgetterede resultater opnås.

Man har forhandlet en aftale med selskabets bankforbindelse på plads for det næste år.

Selskabet har en gæld på 3,8 mio. kr. til koncernselskaber. Koncernselskaberne har tilkendegivet, at de ikke vil kræve mellemværende indfriet medmindre der er likviditet til det. En del af mellemværendet er varemellemværender som løbende udlignes.

Selskabets ledelse forventer, at de udarbejdede budgetter kan overholdes og ledelsen er opmærksom på, at der også i indeværende år skal være en stram styring af likviditeten for at selskabet løbende kan overholde sine forpligtelser.

Selskabets overlevelse er afhængig af en fremtidig positiv drift, der følger budgetterne, at selskabets bankforbindelse stiller de nødvendige rammer til rådighed i takt med behovet herfor opstår.

Selskabet har tabt selskabskapitalen, og selskabet er derved omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. På selskabets generalforsamling har selskabets ledelse redegjort for denne situation og fremlagde planer for retablering af kapitalen.

Selskabskapitalen forventes retableret ved positiv drift i fremtidige regnskabsår. Selskabets ledelse har derfor aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Noter

| | 2019/20 | 2018/19 |
|--|------------------|--|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 4.204.434 | 6.118.873 |
| Pensioner | 581.840 | 749.159 |
| Andre omkostninger til social sikring | 105.078 | 121.382 |
| | 4.891.352 | 6.989.414 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 12 | 15 |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -582.986 | -335.134 |
| Årets regulering af udskudt skat | -21.503 | 0 |
| | -604.489 | -335.134 |
| | | |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | | 1.071.455 |
| Kostpris 1. april | | 1.071.455 |
| Kostpris 31. marts | | 1.071.455 |
| Af- og nedskrivninger 1. april | | 917.703 |
| Årets afskrivninger | | 39.603 |
| Af- og nedskrivninger 31. marts | | 957.306 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. marts | | 114.149 |
| | | |
| | 31/3 2020 | 31/3 2019 |
| | | |
| 5. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af periodens produktion | 1.589.947 | 4.903.576 |
| Modtagne acotobetalinge | -1.683.726 | -5.550.786 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver) | 317.989 | 960.715 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | 224.210 | 313.505 |

Noter

| | <u>31/3 2020</u> | <u>31/3 2019</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 6. Aktiekapital | | |
| Aktiekapital 1. april | 500.000 | 500.000 |
| | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. april | -4.463.467 | -1.129.338 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 801.242 | -3.334.128 |
| | <u>-3.662.225</u> | <u>-4.463.466</u> |

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.455 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|--|-------------|
| Varebeholdninger | 702 t.kr. |
| Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser | 1.470 t.kr. |
| Driftsmidler | 114 t.kr. |

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 189 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 20-42 måneder og en samlet restleasingydelse på 639 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har krydskautionsret for Sinus Installation A/S's gæld til pengeinstitut. Selskabets bankgæld udgør pr. 31. marts 2020 i alt 0 t.kr.

Selskabet har krydskautionsret for Kjellerup El Bygningen A/S's gæld til pengeinstitut. Selskabets bankgæld udgør pr. 31. marts 2020 i alt 0 t.kr.

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet har krydskautioneret for Børge Kirkegaard Pedersen ApS's gæld til pengeinstitut. Selskabets bankgæld udgør pr. 31. marts 2020 i alt 1.738 t.kr.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 366.000 kr. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har stillet arbejdsgarantier for 1.731 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Børge Kirkegaard Pedersen ApS, CVR-nr. 21 35 15 47 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber 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.

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

10. Nærtstående parter

Transaktioner

Al samhandel med nærtstående parter er foregået på markedsmæssige vilkår, idet der er handlet på samme vilkår som virksomhedens øvrige kunder.