

Søren Knudsen, Entreprenørforretning A/S
Virkelyst 70, 7400 Herning

CVR-nr. 14 45 38 49

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. maj 2022

Anders Hornshøj
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Søren Knudsen, Entreprenørforretning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 6. maj 2022

Direktion

Anders Hornshøj

Bestyrelse

Anton Hornshøj
formand

Anders Hornshøj

Børge Jensen

Anne Hornshøj

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Søren Knudsen, Entreprenørforretning A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Søren Knudsen, Entreprenørforretning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som 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.

Ikast, den 6. maj 2022

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Baastrup Søndergaard

statsautoriseret revisor
mne10823

Selskabsoplysninger

Selskabet	Søren Knudsen, Entreprenørforretning A/S Virkelyst 70 7400 Herning Telefon: 97 11 77 00 CVR-nr.: 14 45 38 49 Stiftet: 17. august 1990 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Anton Hornshøj, formand Anders Hornshøj Børge Jensen Anne Hornshøj
Direktion	Anders Hornshøj
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Sydbank, Dalgasgade 22, 7400 Herning
Modervirksomhed	S.K. Holding, Herning A/S

Hovedtal og nøgletal

	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	105.563	97.948	88.964	64.525	62.125
Resultat af primær drift	8.795	5.207	5.780	2.880	4.788
Finansielle poster, netto	-1.064	-860	-981	-693	-811
Årets resultat	6.054	3.389	3.705	1.709	3.091
Balance:					
Balancesum	107.843	92.024	75.405	61.644	59.893
Investeringer i materielle anlægsaktiver	29.220	21.060	18.340	15.657	13.392
Egenkapital	21.443	16.989	14.600	8.895	8.387
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	18.686	14.191	14.720	12.101	5.549
Investeringsaktivitet	-25.906	-20.050	-17.006	-13.945	-12.755
Finansieringsaktivitet	5.605	9.783	8.216	1.291	4.950
Pengestrømme i alt	-1.616	3.924	5.930	-552	-2.256
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	163	165	155	120	110
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	126,0	127,0	118,1	95,8	112,1
Soliditetsgrad	19,9	18,5	19,4	14,4	14,0
Egenkapitalforrentning	31,5	21,5	31,5	19,8	39,3

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

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i udførelse af entreprenørarbejde for fremmed regning med speciale inden for kabel- og ledningsarbejder samt underboring.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har for 2021 realiseret et overskud på 6,1 mio. kr. efter skat imod et overskud foregående år på 3,4 mio. kr. efter skat. Årets resultat er på niveau med det forventede ved årets begyndelse og betegnes som tilfredsstillende.

Der er hen over året oplevet en fortsat tilfredsstillende udvikling i efterspørgslen på virksomhedens ydelser.

Det indeværende år er startet positivt, og det er ledelsens forventning, at der i 2022 kan realiseres et tilfredsstillende overskud på niveau med det realiserede i 2021.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren Knudsen, Entreprenørforretning A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

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.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 år

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

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

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Søren Knudsen, Entreprenørforretning A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, indregnes det samlede forventede tab på det igangværende arbejde som en hensat forpligtelse. Det hensatte beløb indregnes under produktionsomkostninger.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	105.563.193	97.948.194
1 Personaleomkostninger	-80.147.955	-79.702.897
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-16.620.024	-13.038.492
Driftsresultat	8.795.214	5.206.805
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	39.018	35.849
Andre finansielle indtægter	71.681	7.790
Øvrige finansielle omkostninger	-1.174.804	-904.135
Resultat før skat	7.731.109	4.346.309
Skat af årets resultat	-1.677.424	-957.156
2 Årets resultat	6.053.685	3.389.153

Balance 31. december

Aktiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	56.154.663	45.854.372
4	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	<u>558.735</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>56.713.398</u>	<u>45.854.372</u>
5	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	197.940	197.940
6	Deposita	<u>25.125</u>	<u>25.125</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>223.065</u>	<u>223.065</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>56.936.463</u>	<u>46.077.437</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	1.307.816	933.593
	Aktiver bestemt for salg	<u>0</u>	<u>197.837</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.307.816</u>	<u>1.131.430</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.086.544	35.280.798
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	17.199.310	6.866.172
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.896.976	1.959.155
	Tilgodehavende selskabsskat	87.692	0
	Andre tilgodehavender	216.949	119.726
8	Periodeafgrænsningsposter	<u>94.496</u>	<u>71.453</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>49.581.967</u>	<u>44.297.304</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>15.426</u>	<u>15.426</u>
	Værdipapirer i alt	<u>15.426</u>	<u>15.426</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.450</u>	<u>502.713</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>50.906.659</u>	<u>45.946.873</u>
	Aktiver i alt	<u>107.843.122</u>	<u>92.024.310</u>

Balance 31. december

Passiver	2021	2020
Note		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	3.000.000	3.000.000
Overført resultat	16.443.001	12.389.316
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	1.600.000
Egenkapital i alt	21.443.001	16.989.316
Hensatte forpligtelser		
9 Hensættelser til udskudt skat	2.597.716	832.600
10 Andre hensatte forpligtelser	1.607.127	1.206.624
Hensatte forpligtelser i alt	4.204.843	2.039.224
Gældsforpligtelser		
11 Ansvarlig lånekapital	3.000.000	3.000.000
Gæld til pengeinstitutter	123.146	314.431
Leasingforpligtelser	31.806.990	26.323.715
Anden gæld	6.859.605	7.189.018
12 Langfristede gældsforpligtelser i alt	41.789.741	36.827.164
12 Kortfristet del af langfristet gæld	13.525.615	11.283.582
Gæld til pengeinstitutter	1.114.348	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.646.869	10.873.920
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	120.000	129.266
Selskabsskat	0	450.056
Anden gæld	14.998.705	13.431.782
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	40.405.537	36.168.606
Gældsforpligtelser i alt	82.195.278	72.995.770
Passiver i alt	107.843.122	92.024.310
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14 Eventualposter		
15 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	3.000.000	10.600.163	1.000.000	14.600.163
Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.789.153	1.600.000	3.389.153
Egenkapital 1. januar 2021	3.000.000	12.389.316	1.600.000	16.989.316
Udloddet udbytte	0	0	-1.600.000	-1.600.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	4.053.685	2.000.000	6.053.685
	3.000.000	16.443.001	2.000.000	21.443.001

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
Årets resultat	6.053.685	3.389.153
16 Reguleringer	18.189.378	14.364.828
17 Ændring i driftskapital	-4.042.750	-1.680.630
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	20.200.313	16.073.351
Renteindbetalinger og lignende	110.698	43.639
Renteudbetalinger og lignende	-1.174.804	-904.135
Pengestrøm fra ordinær drift	19.136.207	15.212.855
Betalt selskabsskat	-450.056	-1.021.842
Pengestrømme fra driftsaktivitet	18.686.151	14.191.013
Køb af materielle anlægsaktiver	-29.219.962	-21.059.915
Salg af materielle anlægsaktiver	3.313.590	1.009.984
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-25.906.372	-20.049.931
Optagelse af langfristet gæld	23.568.879	21.764.866
Afdrag på langfristet gæld	-16.364.269	-10.982.336
Betalt udbytte	-1.600.000	-1.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	5.604.610	9.782.530
Ændring i likvider	-1.615.611	3.923.612
Likvider 1. januar	502.713	-3.420.899
Likvider 31. december	-1.112.898	502.713
Likvider		
Likvide beholdninger	1.450	502.713
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-1.114.348	0
Likvider 31. december	-1.112.898	502.713

Noter

	2021	2020
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	72.261.340	72.328.607
Pensioner	4.542.837	4.681.296
Andre omkostninger til social sikring	3.343.778	2.692.994
	80.147.955	79.702.897
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	163	165
2. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	1.600.000
Overføres til overført resultat	4.053.685	1.789.153
Disponeret i alt	6.053.685	3.389.153
	31/12 2021	31/12 2020
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	105.148.094	88.753.342
Tilgang i årets løb	28.661.227	21.059.915
Afgang i årets løb	-10.713.454	-4.665.163
Kostpris 31. december	123.095.867	105.148.094
Af- og nedskrivninger 1. januar	-59.293.722	-50.401.725
Årets af-/nedskrivninger	-16.620.024	-13.038.490
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	8.972.542	4.146.493
Af- og nedskrivninger 31. december	-66.941.204	-59.293.722
Regnskabsmæssig værdi 31. december	56.154.663	45.854.372
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	44.230.881	35.905.885

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
4. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Tilgang i årets løb	558.735	0
Kostpris 31. december	558.735	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	558.735	0
5. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	197.940	197.940
Kostpris 31. december	197.940	197.940
Regnskabsmæssig værdi 31. december	197.940	197.940
Der specificeres således:		
Tilgodehavende hos S.K. Ejendomsselskab A/S	197.940	197.940
	197.940	197.940
6. Deposita		
Kostpris 1. januar	25.125	25.125
Kostpris 31. december	25.125	25.125
Regnskabsmæssig værdi 31. december	25.125	25.125
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder	35.668.448	7.709.367
Modtagne acantobetalinger	-18.469.138	-843.195
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	17.199.310	6.866.172
8. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalinger	94.496	71.453
	94.496	71.453

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
9. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar	832.600	1.075.500
Udskudt skat af årets resultat	<u>1.765.116</u>	<u>-242.900</u>
	<u>2.597.716</u>	<u>832.600</u>
10. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	<u>1.607.127</u>	<u>1.206.624</u>
	<u>1.607.127</u>	<u>1.206.624</u>
Heraf kortfristet	<u>1.607.127</u>	<u>1.206.624</u>
11. Ansvarlig lånekapital		
Ansvarlig lånekapital	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>

Ansvarlig lånekapital forrentes med 4 % p.a. Lånet henstår uden afvikling indtil videre.

12. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2021</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2021</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Ansvarlig lånekapital	3.000.000	0	3.000.000	0
Gæld til pengeinstitutter	313.146	190.000	123.146	0
Leasingforpligtelser	45.142.605	13.335.615	31.806.990	0
Anden gæld	<u>6.859.605</u>	<u>0</u>	<u>6.859.605</u>	<u>0</u>
	<u>55.315.356</u>	<u>13.525.615</u>	<u>41.789.741</u>	<u>0</u>

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for det til enhver tid værende engagement med pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 13 mio. kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	1.307
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.086
Materielle anlægsaktiver	9.047

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 44.230 t.kr., er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2021 udgør 45.143 t.kr.

Der er endvidere afgivet ejendomsforbehold i materielle anlægsaktiver med bogført værdi på 372 t.kr. for gæld til pengeinstitut på 313 t.kr.

14. Eventualposter

Eventualaktiver

Ingen.

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 97 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 54 måneder og en samlet restleasingydelse på 436 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for søsterselskabet S.K. Ejendomsselskab A/S's engagement med pengeinstitut, der pr. 31. december 2021 udgjorde 1.544 t.kr.

Der påhviler herudover selskabet almindelige garantier på udført arbejde.

Der påhviler virksomheden lejeforpligtelser til tilknyttede virksomheder. Samlet årlig husleje andrager ca. 914 t.kr. med et opsigelsesvarsel på 6 mdr.

Herudover er der indgået øvrige lejeaftaler med samlet årlig leje på i alt 335 t.kr. med et opsigelsesvarsel på 1 - 6 mdr.

Pengeinstitut har på selskabets vegne afgivet arbejds- og betalingsgarantier for 9,7 mio. kr.

Noter

14. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med S.K. Holding, Herning A/S, CVR-nr. 28 10 54 52, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

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

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

15. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

S.K. Holding, Herning A/S, Virkelyst 70, Gjellerup, 7400 Herning Hovedaktionær

Transaktioner

Alle transaktioner med nærtstående parter er foregået på markedsmæssige vilkår, hvorfor disse ikke oplyses i henhold til årsregnskabslovens § 98 C stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for S.K. Holding, Herning ApS, Virkelyst 70, Gjellerup, 7400 Herning.

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
16. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	16.620.024	13.038.490
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-1.572.678	-491.314
Andre finansielle indtægter	-110.699	-43.639
Øvrige finansielle omkostninger	1.174.804	904.135
Skat af årets resultat	1.677.424	957.156
Andre hensatte forpligtelser	400.503	0
	<u>18.189.378</u>	<u>14.364.828</u>
17. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-176.386	103.570
Ændring i tilgodehavender	-5.196.971	-7.521.807
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.330.607	5.737.607
	<u>-4.042.750</u>	<u>-1.680.630</u>