



Scheller, Hougaard & Petersen A/S

Vejlegårdsvej 65, 2665 Vallensbæk Strand
CVR-nr. 15217995

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
26.03.2020

Jørgen Palm Svendsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	8
Balance pr. 31.12.2019	9
Egenkapitalopgørelse for 2019	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Scheller, Hougaard & Petersen A/S

Vejlegårdsvej 65

2665 Vallensbæk Strand

CVR-nr.: 15217995

Hjemsted: Vallensbæk

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Jørgen Palm Svendsen, formand

Kasper Palm Hougaard Svendsen

Marck Allan Borning

Direktion

Nicolai Palm Hougaard Svendsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Scheller, Hougaard & Petersen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 19.03.2020

Direktion

Nicolai Palm Hougaard Svendsen

Bestyrelse

Jørgen Palm Svendsen
formand

Kasper Palm Hougaard Svendsen

Marck Allan Borning

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Scheller, Hougaard & Petersen A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Scheller, Hougaard & Petersen A/S for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 for 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

København, den 19.03.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Torben Skov

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19689

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2019	2018	2017	2016	2015
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	27.852	27.206	26.868	23.311	17.383
Driftsresultat	3.873	5.070	4.314	4.469	2.392
Resultat af finansielle poster	612	(315)	11	(36)	(36)
Årets resultat	3.498	3.696	3.373	3.453	1.868
Balancesum	30.889	27.073	26.513	21.503	13.809
Investeringer i materielle aktiver	2.121	1.217	1.082	1.185	685
Egenkapital	11.579	10.581	9.385	8.011	6.057
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	31,57	37,02	38,78	49,09	36,40
Soliditetsgrad (%)	37,49	39,08	35,40	37,26	43,86

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Scheller, Hougaard & Petersen A/S (www.shp.dk) er et moderne dansk ingeniør- & entreprenørfirma, der er etableret i 1933, og dermed blandt de ældste i Danmark. På trods af denne høje alder fremstår virksomheden i dag som en virksomhed på forkant med udviklingen af materiel og teknologi.

Selskabet beskæftiger en fast medarbejderstab, og er beliggende i Vallensbæk Kommune og har hovedsageligt Storkøbenhavn og randkommunerne som geografisk arbejdsområde. Virksomheden har en flad organisation, hvor kvalitet, samarbejdsevne og kompetence er i højsædet. Der beskæftiges i dag ca. 48 medarbejdere, som består af faglærte brolæggere, kloakmestre, maskinførere, anlægs-gartnere, samt ingeniører og kontorpersonale.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2019 udviser et overskud efter skat på 3.498 t.kr. mod 3.696 t.kr. sidste år, hvilket bestyrelsen finder tilfredsstillende. Selskabets egenkapital udgør 11.579 t.kr. mod 10.581 t.kr. sidste år.

Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har endnu ikke haft indvirkning på vores forretning, men har medført forøget usikkerhed med hensyn til fremtiden. Det er ikke på nuværende tidspunkt muligt at foretage et pålideligt skøn over den samlede effekt, som udbruddet og spredningen af COVID-19 vil få på virksomheden og dens resultat for 2020. Der er fra balancedagen og frem til i dag herudover ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		27.852.154	27.205.708
Personaleomkostninger	1	(23.362.211)	(21.282.918)
Af- og nedskrivninger	2	(616.687)	(853.230)
Driftsresultat		3.873.256	5.069.560
Andre finansielle indtægter		716.551	342.533
Andre finansielle omkostninger		(104.098)	(657.806)
Resultat før skat		4.485.709	4.754.287
Skat af årets resultat	3	(987.773)	(1.058.021)
Årets resultat		3.497.936	3.696.266
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		2.500.000	2.500.000
Overført resultat		997.936	1.196.266
Resultatdisponering		3.497.936	3.696.266

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		3.004.144	1.669.798
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Forudbetalinger for materielle aktiver		0	403.450
Materielle aktiver	4	3.004.144	2.073.248
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.393.285	4.814.691
Deposita		241.699	241.699
Finansielle aktiver	5	5.634.984	5.056.390
Anlægsaktiver		8.639.128	7.129.638
Råvarer og hjælpematerialer		22.000	22.000
Varebeholdninger		22.000	22.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.860.867	14.608.312
Igangværende arbejder for fremmed regning		4.981.636	3.535.612
Andre tilgodehavender		277.282	55.088
Tilgodehavende selskabsskat		332.820	495.391
Periodeafgrænsningsposter		555.934	1.103.502
Tilgodehavender		22.008.539	19.797.905
Likvide beholdninger		219.573	123.801
Omsætningsaktiver		22.250.112	19.943.706
Aktiver		30.889.240	27.073.344

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		750.000	750.000
Overført overskud eller underskud		8.328.917	7.330.981
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.500.000	2.500.000
Egenkapital		11.578.917	10.580.981
Udskudt skat		3.225.087	2.237.314
Hensatte forpligtelser		3.225.087	2.237.314
Anden gæld		867.855	0
Langfristede gældsforpligtelser		867.855	0
Bankgæld		3.414.928	4.116.261
Modtagne forudbetalinger fra kunder		655.838	305.588
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.136.489	3.721.400
Anden gæld		4.010.126	6.111.800
Kortfristede gældsforpligtelser		15.217.381	14.255.049
Gældsforpligtelser		16.085.236	14.255.049
Passiver		30.889.240	27.073.344
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	750.000	7.330.981	2.500.000	10.580.981
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(2.500.000)	(2.500.000)
Årets resultat	0	997.936	2.500.000	3.497.936
Egenkapital ultimo	750.000	8.328.917	2.500.000	11.578.917

Noter

1 Personalemkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Gager og lønninger	19.782.033	17.888.164
Pensioner	3.046.763	2.851.724
Andre omkostninger til social sikring	533.415	543.030
	23.362.211	21.282.918
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	48	46

2 Af- og nedskrivninger

	2019 kr.	2018 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	786.687	865.236
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(170.000)	(12.006)
	616.687	853.230

3 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Ændring af udskudt skat	987.773	1.058.021
	987.773	1.058.021

4 Materielle aktiver

	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Forud- betalinger for materielle aktiver kr.
Kostpris primo	7.590.324	261.596	403.450
Tilgange	2.121.033	0	0
Afgange	(75.000)	0	(403.450)
Kostpris ultimo	9.636.357	261.596	0
Af- og nedskrivninger primo	(5.920.526)	(261.596)	0
Årets afskrivninger	(786.687)	0	0
Tilbageførsel ved afgang	75.000	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(6.632.213)	(261.596)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.004.144	0	0

5 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	5.252.697	241.699
Kostpris ultimo	5.252.697	241.699
Opskrivninger primo	(438.006)	0
Årets opskrivninger	578.594	0
Opskrivninger ultimo	140.588	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.393.285	241.699

6 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2019 kr.	2018 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	3.210.000	4.033.000

7 Eventualforpligtelser

	2019 kr.	2018 kr.
Kautions- og garantiforpligtelser	27.929.000	26.282.000
Eventualforpligtelser i alt	27.929.000	26.282.000

Selskabets kautions- og garantiforpligtelser består af arbejdsgarantier stillet af kautionsforsikringsselskaber med 18.958 t.kr. (20.861 t.kr. sidste år) og kaudion for leasingforpligtelsen i SHP Maskiner ApS på 8.971 t.kr. (5.421 t.kr. sidste år)

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld 3.100.000 kr., (aktuelt bogført 3.015.909 kr.) er deponeret skadesløsbrev (virksomhedspant) på nom. 2.000.000 kr. i driftsinventar og driftsmateriel og simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 17.698.451 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Nettoomsætning indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakterne og færdiggørelsesgraden på balancedagen, kan opgøres pålideligt og det er sandsynligt at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden). Der foretages reservation og udgiftsførsel af forventede tab.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle aktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.