



Mariendal EI-Teknik A/S

Gasværksvej 44
9000 Aalborg
CVR-nr. 15539240

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
27.04.2021

Peter Ulrik Jensen
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse for 2020 | 9 |
| Balance pr. 31.12.2020 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2020 | 12 |
| Noter | 13 |
| Anvendt regnskabspraksis | 19 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mariendal El-Teknik A/S

Gasværksvej 44

9000 Aalborg

CVR-nr.: 15539240

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Bestyrelse

Peter Ulrik Jensen, formand

Søren Bøtker Pedersen

Keld Stenbro Ramlov

Søren Brinks Larsen

Michael Hemicke

Direktion

Keld Stenbro Ramlov, direktør

Johan Ungermann Poulsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Mariendal EI-Teknik 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 27.04.2021

Direktion

Keld Stenbro Ramlov
direktør

Johan Ungermann Poulsen
direktør

Bestyrelse

Peter Ulrik Jensen
formand

Søren Bøtker Pedersen

Keld Stenbro Ramlov

Søren Brinks Larsen

Michael Hemicke

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Mariendal EI-Teknik A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mariendal EI-Teknik A/S for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, 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. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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 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 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 brugerne 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.
- Tager vi stilling til, om den anvendte 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 herudover 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.

Aalborg, den 27.04.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

René Winther Pedersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34173

Sami Nikolai El-Galaly

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42793

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

| | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|------------------------------------|---------|---------|---------|---------|--------|
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| Hovedtal | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 100.036 | 104.915 | 104.058 | 96.289 | 94.781 |
| Driftsresultat | 6.919 | 7.074 | 683 | (4.626) | 8.168 |
| Resultat af finansielle poster | 22 | 124 | (0) | 18 | 19 |
| Årets resultat | 5.314 | 5.602 | 514 | (3.621) | 6.329 |
| Balancesum | 86.686 | 61.776 | 72.348 | 68.753 | 74.002 |
| Investeringer i materielle aktiver | 773 | 663 | 1.029 | 3.219 | 1.814 |
| Egenkapital | 30.424 | 21.640 | 16.039 | 15.025 | 21.646 |
| EBIT | 7.135 | 7.284 | 847 | (4.468) | 8.394 |
| EBITDA | 8.797 | 9.179 | 2.978 | (2.206) | 10.975 |
| Nøgletal | | | | | |
| Egenkapitalforrentning (%) | 20,41 | 29,74 | 3,31 | (19,75) | 29,46 |
| Soliditetsgrad (%) | 35,10 | 35,03 | 22,17 | 21,85 | 29,25 |

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

Selskabets formål er at sælge tjenesteydelser og varer inden for el-installationsområdet. Selskabets aktiviteter baseres på forretningsområderne el-service, sikring, projekt, energi og automation.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2020 udviser et overskud på 6.940 t.kr. før skat, hvilket betragtes som værende et tilfredsstillende resultat, henset til de seneste års resultater samt markedets udvikling og branchen generelt.

Selskabet har i regnskabsåret været påvirket negativt af COVID-19 restriktionerne, men har på trods heraf fortsat den positive udvikling indenfor alle forretningsområder.

Her kan bl.a. fremhæves automations-området, hvor årets opkøb og fusion med F.L. Teknik i Hjørring også har bidraget yderst positivt, samt energi-området hvor Mariendal er med helt fremme i den grønne omstilling.

Ledelsen og organisationen er ligeledes styrket i årets løb, herunder med en udvidelse af direktionen samt udpegning/rekruttering af funktionschefer for alle forretningsområder.

Forventet udvikling

Direktionen forventer samlet set for Mariendal El-Teknik A/S i 2021 yderligere indtjeningsfremgang som følge af de konkrete organisatoriske og ledelsesmæssige tiltag foretaget i 2020.

Den hidtidige strategi følges og der vil være fortsat fokus på vækst og udvikling i alle forretningsområderne samt en kontinuerlig styrkelse af kunderelationerne.

Endvidere forventes der også i 2021 yderligere fremgang med afsæt i den grønne omstilling. 2021 vil ligeledes blive året hvor Brønderslev afdelingen efter kraftigt vokseværk flytter i nye, større og mere tidssvarende lokaler.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt andre forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 100.035.632 | 104.915.118 |
| Personaleomkostninger | 1 | (91.237.887) | (95.946.525) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | (1.878.875) | (1.894.827) |
| Driftsresultat | | 6.918.870 | 7.073.766 |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 138.883 | 172.719 |
| Andre finansielle omkostninger | | (117.375) | (49.091) |
| Resultat før skat | | 6.940.378 | 7.197.394 |
| Skat af årets resultat | 4 | (1.626.340) | (1.595.631) |
| Årets resultat | 5 | 5.314.038 | 5.601.763 |

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | 7 | 42.335 | 0 |
| Goodwill | | 940.421 | 1.190.417 |
| Immaterielle aktiver | 6 | 982.756 | 1.190.417 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 3.838.432 | 4.283.253 |
| Indretning af lejede lokaler | | 1.234.322 | 1.428.394 |
| Materielle aktiver | 8 | 5.072.754 | 5.711.647 |
| Deposita | | 1.649.730 | 1.577.197 |
| Finansielle aktiver | 9 | 1.649.730 | 1.577.197 |
| Anlægsaktiver | | 7.705.240 | 8.479.261 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 7.558.822 | 4.684.613 |
| Varebeholdninger | | 7.558.822 | 4.684.613 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 41.045.523 | 31.733.955 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 10 | 3.221.885 | 5.526.789 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 13.745.070 | 8.278.102 |
| Andre tilgodehavender | 11 | 10.269.606 | 1.660.460 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 0 | 284.801 |
| Periodeafgrænsningsposter | 12 | 445.531 | 528.438 |
| Tilgodehavender | | 68.727.615 | 48.012.545 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 63.850 | 12.850 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 63.850 | 12.850 |
| Likvide beholdninger | | 2.630.788 | 586.741 |
| Omsætningsaktiver | | 78.981.075 | 53.296.749 |
| Aktiver | | 86.686.315 | 61.776.010 |

Passiver

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital | 13 | 2.010.000 | 2.003.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 23.414.124 | 19.637.465 |
| Foreslået ekstraordinært udbytte | | 5.000.000 | 0 |
| Egenkapital | | 30.424.124 | 21.640.465 |
| Udskudt skat | 14 | 2.970.168 | 3.561.334 |
| Andre hensatte forpligtelser | 15 | 1.200.000 | 1.100.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 4.170.168 | 4.661.334 |
| Leasingforpligtelser | | 0 | 170.661 |
| Anden gæld | | 8.938.989 | 3.380.278 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 16 | 8.938.989 | 3.550.939 |
| Kortfristet del af langfristede forpligtelser | 16 | 174.246 | 96.552 |
| Bankgæld | | 0 | 345.877 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 10 | 3.516.170 | 2.738.020 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 16.386.243 | 14.863.995 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 771.719 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 2.236.261 | 0 |
| Anden gæld | | 20.840.114 | 13.107.109 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 43.153.034 | 31.923.272 |
| Gældsforpligtelser | | 52.092.023 | 35.474.211 |
| Passiver | | 86.686.315 | 61.776.010 |
| Dagsværdioplysninger | 17 | | |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 18 | | |
| Eventualforpligtelser | 19 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 20 | | |
| Nærtstående parter med bestemmende indflydelse | 21 | | |
| Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmessige vilkår | 22 | | |
| Koncernforhold | 23 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2020

| | Virksomheds- kapital kr. | Overkurs ved emission kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr. | I alt kr. |
|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--|--|-------------------|
| Egenkapital primo | 2.003.000 | 0 | 19.637.465 | 0 | 21.640.465 |
| Effekt af virksomhedskøb o.l. | 7.000 | 3.283.900 | 178.721 | 0 | 3.469.621 |
| Overført til reserver | 0 | (3.283.900) | 3.283.900 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 314.038 | 5.000.000 | 5.314.038 |
| Egenkapital ultimo | 2.010.000 | 0 | 23.414.124 | 5.000.000 | 30.424.124 |

Noter

1 Personaleomkostninger

| | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| Gager og lønninger | 78.799.341 | 82.801.381 |
| Pensioner | 11.397.053 | 11.255.600 |
| Andre omkostninger til social sikring | 798.290 | 1.720.143 |
| Andre personaleomkostninger | 243.203 | 169.401 |
| | 91.237.887 | 95.946.525 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 211 | 225 |

| | Ledelses- | Ledelses- |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| | vederlag | vederlag |
| | 2020 | 2019 |
| | kr. | kr. |
| Direktion | 2.134.198 | 0 |
| Bestyrelse | 162.500 | 0 |
| Samlet for ledelseskategorier | 0 | 1.151.249 |
| | 2.296.698 | 1.151.249 |

2 Af- og nedskrivninger

| | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Afskrivninger på immaterielle aktiver | 294.496 | 256.252 |
| Nedskrivninger af immaterielle aktiver | 196.042 | 0 |
| Afskrivninger på materielle aktiver | 1.412.337 | 1.671.964 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver | (24.000) | (33.389) |
| | 1.878.875 | 1.894.827 |

3 Andre finansielle indtægter

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 68.966 | 0 |
| Renteindtægter i øvrigt | 67.061 | 172.719 |
| | 136.027 | 172.719 |

4 Skat af årets resultat

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Aktuel skat | 2.236.261 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | (609.921) | 1.880.381 |
| Refusion i sambeskatning | 0 | (284.750) |
| | 1.626.340 | 1.595.631 |

5 Forslag til resultatdisponering

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|-------------------|------------------|------------------|
| Overført resultat | 5.314.038 | 5.601.763 |
| | 5.314.038 | 5.601.763 |

6 Immaterielle aktiver

| | Færdiggjorte udviklings- projekter kr. | Goodwill kr. |
|-------------------------------------|---|--------------------|
| Kostpris primo | 0 | 9.857.149 |
| Tilgange | 282.877 | 0 |
| Kostpris ultimo | 282.877 | 9.857.149 |
| Af- og nedskrivninger primo | 0 | (8.666.732) |
| Årets nedskrivninger | (196.042) | 0 |
| Årets afskrivninger | (44.500) | (249.996) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (240.542) | (8.916.728) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 42.335 | 940.421 |

7 Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter udgør aktiveret egenudviklet CTS projekt.

8 Materielle aktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. |
|-------------------------------------|--|---|
| Kostpris primo | 25.678.394 | 3.159.007 |
| Tilgang ved virksomhedskøb o.l. | 310.329 | 0 |
| Tilgange | 440.687 | 22.428 |
| Afgange | (25.000) | 0 |
| Kostpris ultimo | 26.404.410 | 3.181.435 |
| Af- og nedskrivninger primo | (21.395.141) | (1.730.613) |
| Årets afskrivninger | (1.195.837) | (216.500) |
| Tilbageførsel ved afgange | 25.000 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (22.565.978) | (1.947.113) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 3.838.432 | 1.234.322 |
| Ikke-ejede aktiver | 181.023 | 0 |

Afskrivninger på aktiver afhændet i regnskabsåret udgør 0 kr.

9 Finansielle aktiver

| | Deposita kr. |
|-------------------------------------|-------------------------|
| Kostpris primo | 1.577.197 |
| Tilgange | 72.533 |
| Kostpris ultimo | 1.649.730 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.649.730 |

10 Igangværende arbejder for fremmed regning

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|---------------------|---------------------|
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 62.757.834 | 88.777.110 |
| Foretagne acontofaktureringer | (63.052.119) | (85.988.341) |
| Overført til forpligtelser | 3.516.170 | 2.738.020 |
| | 3.221.885 | 5.526.789 |

11 Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender består primært af indestående på selskabets skattekonto.

12 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger.

13 Virksomhedskapital

| | Antal | Pålydende værdi kr. | Nominel værdi kr. |
|----------------|--------------|------------------------------------|----------------------------------|
| Ordinær aktier | 2.010 | 1.000 | 2.010.000 |
| | 2.010 | | 2.010.000 |

14 Udskudt skat

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|---------------------|---------------------|
| Immaterielle aktiver | (200.599) | (209.914) |
| Materielle aktiver | 296.575 | 334.923 |
| Tilgodehavender | 2.708.113 | 3.331.799 |
| Andre skattepligtige midlertidige forskelle | 166.079 | 104.526 |
| Udskudt skat i alt | 2.970.168 | 3.561.334 |

| | 2020 |
|--------------------------------|------------------|
| Bevægelser i året | kr. |
| Primo | 3.561.334 |
| Indregnet i resultatopgørelsen | (609.921) |
| Tilgang ved fusion | 18.755 |
| Ultimo | 2.970.168 |

15 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser består af hensættelse til tab på igangværende arbejder samt skønnede garantiomkostninger.

16 Langfristede forpligtelser

| | Forfald inden for 12 måneder 2020 kr. | Forfald inden for 12 måneder 2019 kr. | Forfald efter 12 måneder 2020 kr. | Restgæld efter 5 år 2020 kr. |
|----------------------|---|---|---|---------------------------------------|
| Leasingforpligtelser | 174.246 | 96.552 | 0 | 0 |
| Anden gæld | 0 | 0 | 8.938.989 | 8.938.989 |
| | 174.246 | 96.552 | 8.938.989 | 8.938.989 |

17 Dagsværdioplysninger

| | Andre værdipapirer kr. |
|---|---------------------------------------|
| Dagsværdi ultimo | 63.850 |
| Ændringer af dagsværdien, der er indregnet direkte i resultatopgørelsen | 1.000 |

18 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb udgør i alt 7.000 t.kr. (sidste år 8.730 t.kr.). Heraf udgør forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb 2.671 t.kr. (sidste år 2.671 t.kr.)

19 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med KSR Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kreditinstitutter er deponeret skadesløsbrev nom. 7.000 t.kr. med pant i andre anlæg, driftsmidler og inventar, varebeholdninger, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser samt goodwill. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 53.183 t.kr. pr. 31.12.2020.

Selskabet har afgivet almene arbejdsgarantier på 31.906 t.kr.

Virksomheden har kautioneret for tilknyttede virksomheders gæld til Nordjyske Bank.

KSR Holding ApS

F.L. Teknik A/S

FRAM Ejendomme ApS

Mariendal Holding ApS

Mariendal Gruppen A/S

21 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Mariendal Gruppen A/S, Gasværksvej 44, ejer alle aktier i selskabet og ejes 100% af Mariendal Holding ApS.

Keld Stenbro Ramlov har igennem KSR Holding ApS bestemmende indflydelse i Mariendal Holding ApS, og dermed i Mariendal EI-Teknik A/S.

22 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

23 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

KSR Holding ApS, Kærlundsvej 28, Aalborg

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

KSR Holding ApS, Kærlundsvej 28, Aalborg.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Selskabet er i året fusioneret med FL Teknik ApS. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal.

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.

Virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede virksomheder indregnes i regnskabet fra overtagelsestidspunktet

Ved fusion af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Der hensættes alene til dækning af omkostninger ved omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i det omfang, de er besluttet i den erhvervede virksomheden inden overtagelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. 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).

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 og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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.

Selskabet er sambeskattet med Mariendal Holding ApS og alle dennes danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Det har for et goodwillbeløb ikke været muligt at skønne brugstiden pålideligt, og denne er derfor fastsat til 10 år. For øvrige goodwillbeløb er brugstiderne fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år.

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

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle aktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

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

| | |
|---|---------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år |
| Indretning af lejede lokaler | 10 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.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til tab på igangværende arbejder for fremmed regning.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelse undlades i henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, da selskabets pengestrøm indgår i koncernregnskabet for KSR Holding ApS, CVR-nr: 38216821.