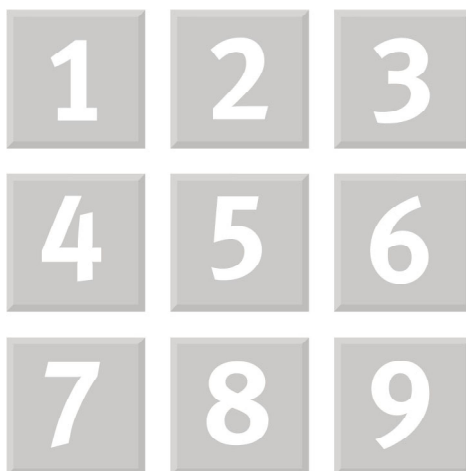


Tømrer- og Snedkermester Børge Nielsen A/S

Høgevej 8 B
3400 Hillerød

CVR-nr. 18 86 78 42



Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 2. juli 2021

Peter Følbæk Nielsen
dirigent



DØSSING & PARTNERE

Godkendt revisionsinteressentselskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse	19
Pengestrømsopgørelse	20
Noter til årsrapporten	21

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrer- og Snedkermester Børge Nielsen A/S
Høgevej 8 B
3400 Hillerød

Telefon: 48207777

CVR-nr.: 18 86 78 42

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Stiftet: 1. oktober 1995

Hjemsted: Hillerød

Bestyrelse

Peter Følbæk Nielsen, formand
Jesper Følbæk Nielsen
Claus Løvgreen

Direktion

Jesper Følbæk Nielsen, direktør

Revision

DØSSING & PARTNERE
Godkendt Revisionsinteressentskab
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Følbæk Gruppen ApS, CVR.nr. 27658968.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Tømrer- og Snedkermester Børge Nielsen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 2. juli 2021

Direktion

Jesper Følbæk Nielsen
Direktør

Bestyrelse

Peter Følbæk Nielsen
Formand

Jesper Følbæk Nielsen

Claus Løvgreen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Tømrer- og Snedkermester Børge Nielsen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrer- og Snedkermester Børge Nielsen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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

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

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hillerød, den 2. juli 2021

DØSSING & PARTNERE
Godkendt Revisionsinteressentskab
CVR-nr. 54 87 99 11

Dennis Skovby
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne46254

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2020	2019	2018	2017	2016
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat før finansielle poster	740	1.286	5.412	3.526	3.226
Resultat af finansielle poster	-713	-879	-3.386	-284	-28
Årets resultat	6	252	948	2.602	2.466
Balancesum	61.620	55.422	59.822	46.557	35.740
Investering i materielle anlægsaktiver	-4.456	-4.223	-5.448	-3.054	-1.365
Egenkapital	8.706	8.701	8.448	8.802	8.266
Nøgletal					
Afkastningsgrad	1,3%	2,2%	10,2%	8,6%	9,1%
Soliditetsgrad	14,1%	15,7%	14,1%	18,9%	23,1%
Likviditetsgrad	122,3%	117,2%	108,9%	115,9%	125,4%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning.

Der henvises endvidere til anvendt regnskabspraksis for definitioner.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer- og snedkervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Hovedfokus i forretningen er en omfattende service forretning og entreprise afdeling. Serviceforretningen har fokus rettet mod forsikringsselskaber og dets kunder samt offentlige og erhvervsvirksomheder. Entrepriseforretningen tilstræber at udføre større renoverings- og tilbygningsopgaver samt øvrige opgaver i hoved-, fag- og totalentreprise. Begge hovedområder baserer sig på lange relationer med eksisterende bygherrer, kunder og rådgivere.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 5.707, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 8.706.272.

Årets underskud er væsentlig påvirket af tab på tre entreprisekontrakter, som netto udgør 3,8 mio.kr.

Ledelsen vurderer, at årets resultat ikke er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har i 2021 konstateret yderligere tab på entreprisekontrakter i størrelsesordenen 1,8 mio. kr. Den væsentligste årsag hertil er coronasituationen i Danmark i vinteren/foråret 2021, som har medført delvis nedlukning af landet samt omfattende smitteopsporingsprogram, hvilket har bevirket væsentlige ændringer i planlagt tidsplan og bemanning på entrepriseprojekter med dertilhørende øgede omkostninger til afdækning heraf.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes et positivt EBIT på mellem 2,7 - 4,4 mio. kr. og positivt resultat før skat mellem 1 - 2 mio. kr. for det kommende år.

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning

Selskabet har i regnskabsåret entreret i tre store entrepriseprojekter, som alle tre har medført væsentlige tab, hvilket er hovedårsagen til et lavere resultat end forventet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømmer- og Snedkermester Børge Nielsen A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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.

Anvendt regnskabspraksis

Regningsarbejder og ekstraarbejder på entreprisesgaer indregnes efter faktureringskriteriet i takt med at de indtjenes, og når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang samt såfremt indtægen kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter og omfatter primært modtaget erstatninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, indeksering af indefrosset feriepengemidler samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Anvendt regnskabspraksis

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Software

Omkostninger afholdt i forbindelse med etablering af selskabets IT-plattform måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningsperioden udgør en tidshorisont på tre år og afskrives linært over perioden. Restværdien er fastsat til 0%.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Tømmer- og Snedkermester Børge Nielsen A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita bestående af huslejedeposita måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til nominel restgæld eller til amortiseret kostpris, hvis den afviger væsentligt herfra.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjente i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til ferie-fonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Pengestrømsopgørelse

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

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultatet reguleret for ikke-kon-tante 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 an-lægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensæt-ning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, af- drag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste	1	64.235.565	57.777.128
Personaleomkostninger	2	-60.005.927	-53.539.028
Resultat før af- og nedskrivninger		4.229.638	4.238.100
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-3.489.365	-2.952.042
Resultat før finansielle poster		740.273	1.286.058
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.110	640
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-200.000
Finansielle indtægter	4	8.800	257
Finansielle omkostninger	5	-726.724	-679.649
Resultat før skat		27.459	407.306
Skat af årets resultat	6	-21.752	-154.865
Årets resultat		5.707	252.441
Resultatdisponering	7		

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Erhvervede software		1.118.071	113.010
Immaterielle anlægsaktiver	8	1.118.071	113.010
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.129.933	9.044.485
Indretning af lejede lokaler		1.601.086	1.867.990
Materielle anlægsaktiver	9	11.731.019	10.912.475
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10	305.750	300.640
Deposita		264.000	264.000
Finansielle anlægsaktiver		569.750	564.640
Anlægsaktiver i alt		13.418.840	11.590.125
Råvarer og hjælpematerialer		493.580	472.730
Varebeholdninger		493.580	472.730
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		33.868.669	32.053.376
Igangværende arbejder for fremmed regning	11	9.156.658	9.851.063
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		526.224	439.744
Andre tilgodehavender		2.167.457	909.517
Periodeafgrænsningsposter	12	178.748	56.178
Tilgodehavender		45.897.756	43.309.878
Likvide beholdninger		1.809.645	48.783
Omsætningsaktiver i alt		48.200.981	43.831.391
Aktiver i alt		61.619.821	55.421.516

Balance 31. december 2020

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		5.750	640
Overført resultat		8.200.522	8.199.925
Egenkapital	13	8.706.272	8.700.565
Hensættelse til udskudt skat	14	1.580.562	1.372.360
Hensatte forpligtelser i alt		1.580.562	1.372.360
Andre kreditinstitutter		879.305	1.254.199
Leasingforpligtelser		5.911.956	4.796.325
Anden gæld		5.114.555	1.885.741
Langfristede gældsforpligtelser	15	11.905.816	7.936.265
Kreditinstitutter	15	375.500	3.746.944
Leasingforpligtelser	15	1.892.000	1.659.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.848.094	18.935.127
Forudfakturering igangværende arbejder	11	4.912.183	5.983.063
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.748.908	295.709
Anden gæld		13.650.486	6.792.483
Kortfristede gældsforpligtelser		39.427.171	37.412.326
Gældsforpligtelser i alt		51.332.987	45.348.591
Passiver i alt		61.619.821	55.421.516
Efterfølgende begivenheder	16		
Leje- og leasingforpligtelser	17		
Eventualforpligtelser	18		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	19		
Nærtstående parter og ejerforhold	20		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	640	8.199.925	8.700.565
Årets resultat	0	5.110	597	5.707
Egenkapital 31. december 2020	500.000	5.750	8.200.522	8.706.272

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Årets resultat		5.707	252.441
Reguleringer		3.813.001	3.284.017
Ændring i driftskapital		5.773.375	3.142.835
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		9.592.083	6.679.293
Betalt selskabsskat		0	-572.231
Pengestrømme fra driftsaktivitet		9.592.083	6.107.062
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-1.173.190	-20.000
Køb af materielle anlægsaktiver		-4.456.075	-4.222.896
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	-300.000
Salg af materielle anlægsaktiver		195.750	1.167.763
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-5.433.515	-3.375.133
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-3.746.337	-4.176.424
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-2.181.876	-1.883.954
Indgåelse af leasingforpligtelser		3.530.507	3.116.378
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-2.397.706	-2.944.000
Ændring i likvider		1.760.862	-212.071
Likvider 1. januar 2020		48.783	260.854
Likvider 31. december 2020		1.809.645	48.783
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.809.645	48.783
Likvider 31. december 2020		1.809.645	48.783

Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
1 Særlige poster		
I årets bruttofortjeneste indgår der tab på 3,8 mio. kr, som kan henføres til igangværende arbejder for fremmed regning.		
Nedskrivning finansielle anlægsaktiver består af:		
Hansen & Graversen A/S, ejerandel 70 %	0	200.000
	0	200.000
 2 Personaleomkostninger		
Lønninger	51.152.283	45.487.292
Pensioner	6.651.870	5.874.656
Andre omkostninger til social sikring	2.201.774	2.177.080
Personaleomkostninger i alt	60.005.927	53.539.028
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	130	117
 Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen og bestyrelsen udeladt.		
 3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	168.129	55.800
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	3.441.780	3.073.992
Gevinst og tab ved afhændelse	-120.544	-177.750
	3.489.365	2.952.042
 der fordeler sig således:		
Software	168.129	55.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.235.048	1.009.591
Leasede aktiver	1.839.514	1.704.910
Indretning af lejede lokaler	367.218	359.491
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	-120.544	-177.750
	3.489.365	2.952.042

Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	8.800	257
Finansielle indtægter i alt	8.800	257
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	726.724	678.871
Kursreguleringer omkostninger	0	778
Finansielle omkostninger i alt	726.724	679.649
6 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	208.202	154.865
Sambeskatningsbidrag, tidligere år	-186.450	0
Skat af årets resultat i alt	21.752	154.865
7 Resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.110	640
Overført resultat	597	251.801
	5.707	252.441

Noter

8 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede software
Kostpris 1. januar 2020	185.732
Tilgang i årets løb	1.173.190
Kostpris 31. december 2020	1.358.922
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	72.722
Årets afskrivninger	168.129
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	240.851
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	1.118.071

9 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2020	15.806.598	3.580.612
Tilgang i årets løb	4.579.663	100.315
Afgang i årets løb	-2.541.339	0
Kostpris 31. december 2020	17.844.922	3.680.927
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	6.762.113	1.712.623
Årets afskrivninger	3.074.562	367.218
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-2.121.686	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	7.714.989	2.079.841
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	10.129.933	1.601.086
Regnskabsmæssig værdi af aktiver der er leaset ud	7.705.508	0

Noter

10 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2020	300.000	250.000
Tilgang i årets løb	0	300.000
Afgang i årets løb	0	-250.000
Kostpris 31. december 2020	300.000	300.000
Værdireguleringer 1. januar 2020	640	-250.000
Årets afgang	0	250.000
Årets resultat	5.110	640
Værdireguleringer 31. december 2020	5.750	640
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	305.750	300.640

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Hansen & Graversen A/S	Hillerød	75%	407.666	6.813

11 Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder, salgspris	113.800.938	65.290.470
Igangværende arbejder, acontofaktureret	-109.556.463	-61.422.470
	4.244.475	3.868.000

Indregnet således i balancen:

Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	9.156.658	9.851.063
Modtagne forudbetalinger under passiver	-4.912.183	-5.983.063
	4.244.475	3.868.000

12 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier og abonnemeter.

Noter

13 Egenkapital

Selskabskapitalen er sammensat af aktier på kr. 1.000 eller multipla heraf.

14 Hensættelse til udskudt skat

	2020	2019
	kr.	kr.
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2020	1.372.360	1.217.495
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	208.202	154.865
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2020	1.580.562	1.372.360

15 Langfristede gældsforpligtelser

Andre kreditinstitutter

Mellem 1 og 5 år	879.305	1.254.199
Langfristet del	879.305	1.254.199
Inden for et år	375.500	371.400
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	0	3.375.544
Kortfristet del	375.500	3.746.944
	1.254.805	5.001.143

Leasingforpligtelser

Efter 5 år	93.000	0
Mellem 1 og 5 år	5.818.956	4.796.325
Langfristet del	5.911.956	4.796.325
Inden for et år	1.892.000	1.659.000
	7.803.956	6.455.325

Anden gæld

Efter 5 år	4.881.946	1.722.938
Mellem 1 og 5 år	232.609	162.803
Langfristet del	5.114.555	1.885.741
Øvrig kortfristet anden gæld	13.650.486	6.792.483
Kortfristet del	13.650.486	6.792.483
	18.765.041	8.678.224

Noter

16 Efterfølgende begivenheder

Selskabet har i 2021 konstateret yderligere tab på entreprisekontrakter i størrelsesordenen 1,8 mio. kr. Den væsentligste årsag hertil er coronasituationen i Danmark i vinteren/foråret 2021, som har medført delvis nedlukning af landet samt omfattende smitteopsporingsprogram, hvilket har bevirket væsentlige ændringer i planlagt tidsplan og bemanning på entrepriseprojekter med dertilhørende øgede omkostninger til afdækning heraf.

Herudover har selskabet ikke konstaterede yderligere efterfølgende begivenheder.

17 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	196.305	263.039
Mellem 1 og 5 år	185.585	123.149
	<u>381.890</u>	<u>386.188</u>

18 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Følbæk Gruppen ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Den samlede hæftelse er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er taget ejendomsforbehold i køretøjer med i alt t.kr. 1.036, som har en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 337 pr. 31. december 2020.

Der er udstedt skadeløsbrev på t.kr. 9.000, som virksomhedspant til sikkerhed for bankengagement. Virksomhedspantet omfatter driftsmidler, simple fordringer, lagre af råvarer og færdigvarer samt goodwill, som er opgjort til en regnskabsmæssig værdi på i alt t.kr. 36.450 pr. 31. december 2020.

Selskabet har arbejdsgarantier på i alt t.kr. 25.789.

Herudover er der stillet sikkerhed for kommende leasingkontrakter t.kr. 2.680.

20 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Følbæk Gruppen ApS, CVR.nr. 27658968.

Følbæk Gruppen ApS besidder majoriteten af aktiekapitalen i virksomheden.

Noter

20 Nærtstående parter og ejerforhold (Fortsat)

Øvrige nærtstående parter

Salg til koncernforbundne virksomheder er sket på markedsvilkår. Årsregnskabslovens § 98C, stk. 7 er anvendt.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Følbæk Gruppen ApS, CVR.nr. 27658968.

PENNEO

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

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

Peter Følbæk Nielsen (CPR valideret)

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-176882536991

IP: 77.233.xxx.xxx

2021-07-02 09:08:45Z

NEM ID 

Jesper Følbæk Nielsen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-275744053021

IP: 77.66.xxx.xxx

2021-07-02 10:41:59Z

NEM ID 

Jesper Følbæk Nielsen (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-275744053021

IP: 77.66.xxx.xxx

2021-07-02 10:41:59Z

NEM ID 

Claus Løvgreen (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-528548383072

IP: 77.66.xxx.xxx

2021-07-04 18:57:17Z

NEM ID 

Dennis Skovby (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:54879911-RID:37887783

IP: 195.225.xxx.xxx

2021-07-05 05:07:14Z

NEM ID 

Peter Følbæk Nielsen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-176882536991

IP: 212.112.xxx.xxx

2021-07-05 06:59:43Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: MFOX7-DKOPP-0IFBD-QK34M-Q0IF4-6Y4FF

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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