

## **Wolff Svendsen A/S**

**Industrivænget 38**

**3400 Hillerød**

**CVR-nr. 25 33 26 01**

**Årsrapport for 2020/21**

**(21. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den  
6. oktober 2021

---

Felix Wolff  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni	12
Anvendt regnskabspraksis	13
Noter	13

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Wolff Svendsen 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. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 6. oktober 2021

### Direktion

Felix Wolff

### Bestyrelse

Torben Nyegaard Olesen  
formand

Jonas Loft

Felix Wolff

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### *Til kapitalejerne i Wolff Svendsen A/S*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Wolff Svendsen A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, 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. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

#### **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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for 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.
- 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Frederiksberg, den 6. oktober 2021

**Revisionsfirmaet Albrechtsen**  
**Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 77 92 64 10

Bjarne Albrechtsen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne12177

## **Selskabsoplysninger**

Wolff Svendsen A/S  
Industrivænget 38  
3400 Hillerød

CVR-nr. 25 33 26 01

Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Hjemsted: Hillerød

### **Bestyrelse**

Torben Nyegaard Olesen, formand  
Jonas Loft  
Felix Wolff

### **Direktion**

Felix Wolff

### **Revision**

Revisionsfirmaet Albrechtsen  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Lindevangs Allé 4  
2000 Frederiksberg

**Hoved- og nøgletal**

Set over en 2-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>		
Bruttofortjeneste	31.489	32.866
Resultat af primær drift	6.070	6.264
Resultat før finansielle poster	5.558	5.844
Resultat af finansielle poster	-33	-266
Årets resultat	4.271	4.313
Balancesum	42.962	36.517
Egenkapital	10.791	6.955
Antal medarbejdere	59	63

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.



## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive snedker- og tømrer- og entreprisvirksomhed, der naturligt er forbundet hermed

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 4.270.801, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 10.790.969.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>31.489.011</b>	<b>32.865.543</b>
Personaleomkostninger	2	-25.419.194	-26.601.542
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-470.943	-419.946
Andre driftsomkostninger		-40.868	0
Finansielle indtægter	4	211.316	861
Finansielle omkostninger		-244.771	-266.507
<b>Resultat før skat</b>		<b>5.524.551</b>	<b>5.578.409</b>
Skat af årets resultat	5	-1.253.750	-1.265.504
<b>Årets resultat</b>		<b><u>4.270.801</u></b>	<b><u>4.312.905</u></b>
Foreslået udbytte		667.000	435.000
Overført resultat		3.603.801	3.877.905
		<b><u>4.270.801</u></b>	<b><u>4.312.905</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver		50.000	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.953.214	976.175
Indretning af lejede lokaler		545.415	629.409
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b><u>3.548.629</u></b>	<b><u>1.605.584</u></b>
Deposita		33.000	25.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>33.000</u></b>	<b><u>25.500</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>3.581.629</u></b>	<b><u>1.631.084</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		99.000	90.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>99.000</u></b>	<b><u>90.000</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.219.410	21.363.969
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	2.800.447	2.416.775
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.043.416	93.735
Andre tilgodehavender		100.014	0
Periodeafgrænsningsposter		583.525	680.107
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>38.746.812</u></b>	<b><u>24.554.586</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>534.587</u></b>	<b><u>10.241.117</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>39.380.399</u></b>	<b><u>34.885.703</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>42.962.028</u></b>	<b><u>36.516.787</u></b>

## Balance 30. juni

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		757.000	757.000
Overført resultat		9.366.969	5.763.168
Foreslået udbytte for regnskabsåret		667.000	435.000
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b><u>10.790.969</u></b>	<b><u>6.955.168</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		2.334.905	1.962.937
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>2.334.905</u></b>	<b><u>1.962.937</u></b>
Leasingforpligtelser		1.495.113	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>9</b>	<b><u>1.495.113</u></b>	<b><u>0</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	3.855.600	2.222.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.139.058	14.251.264
Forudfakturering igangværende arbejder	7	3.703.604	4.947.610
Skyldigt sambeskatningsbidrag		881.782	0
Anden gæld		3.488.960	4.920.176
Periodeafgrænsningsposter		1.272.037	1.256.882
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>28.341.041</u></b>	<b><u>27.598.682</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>29.836.154</u></b>	<b><u>27.598.682</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>42.962.028</u></b>	<b><u>36.516.787</u></b>
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

## Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Årets resultat		4.270.801	4.312.905
Reguleringer	12	1.732.106	1.419.804
Ændring i driftskapital	13	-15.973.499	1.091.312
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>-9.970.592</b>	<b>6.824.021</b>
Renteindbetalinger og lignende		-211.316	-861
Renteudbetalinger og lignende		244.771	266.507
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>-9.937.137</b>	<b>7.089.667</b>
Køb af materielle anlægsaktiver		-2.515.556	-541.180
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-7.500	0
Salg af materielle anlægsaktiver		60.700	6.000
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>-2.462.356</b>	<b>-535.180</b>
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-350.172	0
Indgåelse af leasingforpligtelser		2.143.971	0
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt		1.334.164	0
Betalt udbytte		-435.000	0
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>2.692.963</b>	<b>0</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>-9.706.530</b>	<b>6.554.487</b>
Likvider 1. juli 2020		10.241.117	3.686.630
<b>Likvider 30. juni 2021</b>		<b>534.587</b>	<b>10.241.117</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		534.587	10.241.117
<b>Likvider 30. juni 2021</b>		<b>534.587</b>	<b>10.241.117</b>

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wolff Svendsen A/S for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 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 balancedagen.

#### Resultatopgørelsen

##### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

#### 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 virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### 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.

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

#### 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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

##### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	<b>Brugstid</b>
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-10 år



## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

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

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

#### 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 nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

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

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

#### Egenkapital

##### 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 nettorealisationsværdi.

#### Gældsforpligtelser

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

#### 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-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

#### **Pengestrømme fra investeringsaktivitet**

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

#### **Pengestrømme fra finansieringsaktivitet**

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

#### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Noter

	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	22.536.581	23.581.877
Pensioner	1.827.523	1.823.188
Andre omkostninger til social sikring	760.498	924.208
Andre personaleomkostninger	<u>294.592</u>	<u>272.269</u>
	<b><u>25.419.194</u></b>	<b><u>26.601.542</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>59</u>	<u>63</u>
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>470.943</u>	<u>419.946</u>
	<b><u>470.943</u></b>	<b><u>419.946</u></b>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	98.314	670
Andre finansielle indtægter	<u>113.002</u>	<u>191</u>
	<b><u>211.316</u></b>	<b><u>861</u></b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	881.782	0
Årets udskudte skat	371.968	1.228.320
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>0</u>	<u>37.184</u>
	<b><u>1.253.750</u></b>	<b><u>1.265.504</u></b>

## Noter

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Forudbetaling for materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2020	0	1.882.829	1.462.539
Tilgang i årets løb	50.000	2.465.556	0
Afgang i årets løb	0	-229.729	0
Kostpris 30. juni 2021	50.000	4.118.656	1.462.539
Opskrivninger 1. juli 2020	0	0	0
Opskrivninger 30. juni 2021	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	0	906.654	833.130
Årets afskrivninger	0	386.949	83.994
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-128.161	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	0	1.165.442	917.124
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b>	<b>50.000</b>	<b>2.953.214</b>	<b>545.415</b>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	0	2.022.834	0

## Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
<b>7 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder, salgspris	33.804.939	119.596.386
Igangværende arbejder, a contofaktureret	<u>-34.708.096</u>	<u>-122.127.221</u>
	<b><u>-903.157</u></b>	<b><u>-2.530.835</u></b>

Indregnet således i balancen:

Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	2.800.447	2.416.775
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>-3.703.604</u>	<u>-4.947.610</u>
	<b><u>-903.157</u></b>	<b><u>-2.530.835</u></b>

## 8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	757.000	5.763.168	435.000	6.955.168
Betalt ordinært udbytte	0	0	-435.000	-435.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>3.603.801</u>	<u>667.000</u>	<u>4.270.801</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2021</b>	<b><u>757.000</u></b>	<b><u>9.366.969</u></b>	<b><u>667.000</u></b>	<b><u>10.790.969</u></b>

## 9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2020	Gæld 30. juni 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	0	1.793.799	298.686	0
Anden gæld	<u>2.222.750</u>	<u>3.556.914</u>	<u>3.556.914</u>	<u>0</u>
	<b><u>2.222.750</u></b>	<b><u>5.350.713</u></b>	<b><u>3.855.600</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter

### 10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Felix Wolff Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en samlet forpligtelse på t.kr. 592.

Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver, jf. note 8

### 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld der pr. 30/6 2021 udgør t. kr. 0 har selskabet givet pant i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2021 udgør t. kr. 29.919.

Selskabet har udstedt arbejdsgarantier for t. kr. 6.597.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
<b>12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>		
Finansielle indtægter	211.316	861
Finansielle omkostninger	-244.771	-266.507
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	511.811	419.946
Skat af årets resultat	<u>1.253.750</u>	<u>1.265.504</u>
	<b><u>1.732.106</u></b>	<b><u>1.419.804</u></b>
<b>13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	-9.000	0
Ændring i tilgodehavender	-15.920.307	-3.881.922
Ændring i leverandører m.v.	<u>-44.192</u>	<u>4.973.234</u>
	<b><u>-15.973.499</u></b>	<b><u>1.091.312</u></b>