



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

JC Nedrivning A/S

**Hejrevej 5
2400 København NV**

CVR nr. 26 03 04 98

Årsrapport for 2021

21. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 24. maj 2022
Dirigent

Navn: Jesper Ravn Christensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3-4
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for perioden 1. maj 2021 til 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	7-11
Resultatopgørelse for 2021	12
Balance pr. 31. december 2021	13-14
Egenkapitalopgørelse for 2021	15
Noter	16-19

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for JC Nedrivning A/S for regnskabsåret 2021.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 til 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 12. maj 2022

Direktion:

Jesper Ravn Christensen

Bestyrelsen:

Alex Malm
Bestyrelsesformand

Jesper Ravn Christensen

Ivan Stubbe Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i JC Nedrivning A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for JC Nedrivning A/S for regnskabsåret 1. maj 2021 til 31. december 2021, 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. december 2021, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 til 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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. 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Albertslund, den 12. maj 2022

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm

Registreret revisor

mne12316

Selskabsoplysninger

Aktieselskabet:

JC Nedrivning A/S
Hejrevej 5
2400 København NV
E-mail: jc@jcnedrivning.dk
CVR nr.: 26 03 04 98
Stiftet: 4. maj 2001
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. maj - 31. december

Bestyrelse:

Alex Malm
Jesper Ravn Christensen
Ivan Stubbe Hansen

Direktion:

Jesper Ravn Christensen

Bankforbindelse:

Nykredit

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er nedrivningsvirksomhed, teknisk demontering, miljøsanering, kran- og vognmandskørsel, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på tkr. 2.217 efter skat.

Selskabet har omlagt og forkortet regnskabsperioden, således at selskabet fremover har regnskabsafslutning 31. december. Det vil efter ledelsens opfattelse være det mest optimale tidspunkt for udarbejdelse af årsregnskabet for selskabet.

Udviklingen i årets resultat for 2021 sammenlignet med årets resultat fra regnskabsåret 2020/2021 skal sammenholdes med at selskabet kun har haft 8 måneders driftsaktivitet i regnskabsåret. I forhold til Corona-restriktioner i 2021 har selskabet kun i et begrænset omfang været berørt af gennemførte restriktioner, og selskabet kommer ud med overskud, hvilket anses for tilfredsstillende.

Krisen i Europa kan muligvis få indflydelse på såvel leverandørers som kunders driftsmæssige situation, hvilket måske kan påvirke selskabets driftsresultat for 2022. Men der forventes fortsat et positivt resultat for 2022.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for JC Nedrivning A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Selskabet har forkortet regnskabsperioden, således at selskabet fremover har regnskabsafslutning, 31. december. Regnskabsåret 2021 omfatter en regnskabsperiode på 8 måneder. Sammenligningstallene udgør en regnskabsperiode på 12 måneder, og er derfor ikke fuldt ud sammenlignelig med årets tal.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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. 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger, renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, garantiprovision.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet Ejd. Selskabet Ahlefeldtsgade ApS og dets øvrige dattervirksomheder.

Moderselskabet Ejd. Selskabet Ahlefeldtsgade ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets og koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres til reserve for nettopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Entreprisekontrakter og serviceydelser

Entreprisekontrakter og serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde (produktionsmetoden). Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte entreprise. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte entreprise.

Entreprisekontrakter og serviceydelser omfatter påløbne timer og medgående materiale inkl. avance for endnu ikke afsluttet arbejde.

Når salgsværdien på en entreprise ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på den enkelte entreprise vil overstige den samlede omsætning på den enkelte entreprise, indregnes det forventede tab på entreprisen straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når salgsværdien på den enkelte entreprise overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes det under tilgodehavender. Når acontofaktureringer og forventede tab på den enkelte entreprise overstiger salgsværdien, indregnes det under forpligtelser.

Tilgodehavende selskabsskat

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostprisen, der består af indregnede resultatandele, valutakursreguleringer og med fradrag af udbytte.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven indregnes ikke med et negativt beløb.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter dattervirksomheden sammen med administrationselskabet og de øvrige dattervirksomheder solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

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 realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelse for 2021

	Note		2020/2021 tkr.
Bruttofortjeneste		12.353.181	21.815
Personaleomkostninger	1	-9.317.809	-15.587
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-301.264	-496
Andre driftsomkostninger		-303.662	0
Driftsresultat		2.430.446	5.732
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		492.643	-3
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	59
Indtægter af andre kapitalandele mv der er anlægsaktiver		0	6
Andre finansielle indtægter	3	91.593	187
Nedskrivning af finansielle aktiver		-227.072	-105
Andre finansielle omkostninger		-33.412	-47
Resultat før skat		2.754.198	5.829
Skat af årets resultat	4	-537.579	-1.303
Årets resultat		2.216.619	4.526
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		490.294	56
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.216.619	1.526
Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	3.000
Overført resultat		509.706	-56
I alt disponering		2.216.619	4.526

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver	Note	2020/2021	tkr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	929.535	797
Indretning af lejede lokaler	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>929.535</u>	<u>797</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	1.090.294	598
Kapitalinteresser	8	0	78
Andre tilgodehavender	9	<u>129.164</u>	<u>129</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.219.458</u>	<u>805</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.148.993</u>	<u>1.602</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>159.555</u>	<u>107</u>
Varebeholdninger i alt		<u>159.555</u>	<u>107</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.714.747	9.396
Entreprisekontrakter og serviceydelser	10	582.688	858
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		354.255	64
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	56
Andre tilgodehavender		2.050.806	2.321
Tilgodehavende selskabsskat		1.866	2
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.525.954</u>	<u>910</u>
Tilgodehavender i alt		<u>15.230.316</u>	<u>13.607</u>
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>1.096.263</u>	<u>627</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt		<u>1.096.263</u>	<u>627</u>
Likvide beholdninger		<u>265.404</u>	<u>347</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>16.751.538</u>	<u>14.688</u>
Aktiver i alt		<u>18.900.531</u>	<u>16.290</u>

Aktiver indregnet til dagsværdi efter
årsregnskabslovens § 37 og § 38

Balance pr. 31. december 2021

Passiver	Note	2020/2021 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital	600.000	600
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	490.294	56
Overført resultat	4.909.706	4.344
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.216.619	1.526
Egenkapital i alt	<u>7.216.619</u>	<u>6.526</u>
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelser til udskudt skat	288.151	116
Hensatte forpligtigelser i alt	<u>288.151</u>	<u>116</u>
Gældsforpligtigelser		
Langfristede gældsforpligtigelser		
Sambeskatningsbidrag	365.458	1.287
Anden gæld	1.568.473	1.253
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>1.933.931</u>	<u>2.540</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Kreditinstitutter	82.348	84
Entreprisekontrakter og serviceydelser	1.653.133	1.268
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.826.404	3.300
Gæld til tilknyttede virksomheder	305.498	0
Gæld til kapitalinteressere	0	173
Anden gæld	1.594.447	2.283
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>9.461.830</u>	<u>7.108</u>
Gældsforpligtigelser i alt	<u>11.395.761</u>	<u>9.648</u>
Passiver i alt	<u>18.900.531</u>	<u>16.290</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	13	

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Registreret kapital mv.	Andre reserver	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	Overført resultat	
Egenkapital primo	600.000	56.486	1.526.461	4.343.514	
Tilbageførte opskrivninger i året	0	0	0	56.486	
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-56.486	0	0	
	0	-56.486	0	56.486	
Årets resultat	0	490.294	1.216.619	509.706	
	0	433.808	1.216.619	566.192	
Betalt udbytte	0	0	-1.526.461	0	
	0	0	-1.526.461	0	
Egenkapital, ultimo	600.000	490.294	1.216.619	4.909.706	
Egenkapital, ultimo				<u>7.216.619</u>	
Udvikling i aktiekapitalen indenfor de sidste 5 år:					
	Regnskabs- året <u>2017/2018</u>	Regnskabs- året <u>2018/2019</u>	Regnskabs- året <u>2019/2020</u>	Regnskabs- året <u>2020/2021</u>	Regnskabs- året 2021 <u> </u>
Selskabskapital, primo	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
Ultimo	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000

Alle aktier har samme stemmerettigheder.

Noter

		2020/2021 tkr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	8.304.753	13.512
Pensioner	1.043.049	1.768
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	-29.993	307
Personalemkostninger i alt	9.317.809	15.587
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	26	29
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 2 anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	301.264	496
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	301.264	496
3 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	58.403	117
Kursreguleringer andre værdipapirer	33.190	70
Andre finansielle indtægter i alt	91.593	187
4 Skat af årets resultat		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	365.458	1.287
Regulering af udskudt skat	172.121	16
Skat af årets resultat i alt	537.579	1.303
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffessum, primo	5.576.211	5.137
Tilgang i årets løb	566.173	460
Afgang i årets løb	-321.053	-20
Anskaffessum, ultimo	5.821.331	5.577
Af-/nedskrivninger, primo	-4.779.402	-4.284
Årets afskrivninger	-301.264	-496
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	188.870	0
Af-/nedskrivninger, ultimo	-4.891.796	-4.780
Regnskabsmæssig værdi ultimo	929.535	797

Noter

		2020/2021 tkr.		
6 Indretning af lejede lokaler				
Anskaffelsessum, primo	137.679	138		
Anskaffelsessum, ultimo	137.679	138		
Af-/nedskrivninger, primo	-137.679	-138		
Af-/nedskrivninger, ultimo	-137.679	-138		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0		
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Anskaffelsessum, primo	600.000	0		
Tilgang i årets løb	0	616		
Afgang i årets løb	0	-16		
Anskaffelsessum, ultimo	600.000	600		
Værdireguleringer, primo	-2.349	0		
Årets resultat efter skat	492.643	-2		
Værdireguleringer, ultimo	490.294	-2		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.090.294	598		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:				
Navn	Hjemsted	Stemme & ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
JC Nedrivning Fyn A/S	Odense SØ	60%	1.817.158	821.072
				2020/2021 tkr.
8 Kapitalinteresser				
Anskaffelsessum, primo		18.981	0	
Tilgang i årets løb		0	38	
Afgang i årets løb		-18.981	-19	
Anskaffelsessum, ultimo		0	19	
Værdireguleringer, primo		58.835	0	
Årets resultat efter skat		0	59	
Tilbageførte opskrivninger ved afhændelse		-58.835	0	
Opskrivninger, ultimo		0	59	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0	78	

Noter

		2020/2021		
		tkr.		
9 Andre tilgodehavender				
Anskaffelsessum, primo	129.164	12		
Tilgang i årets løb	0	117		
Anskaffelsessum, ultimo	129.164	129		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	129.164	129		
10 Entreprisekontrakter og serviceydelser				
Salgsværdi af udført arbejde	31.483.754	20.393		
Modtagne forudbetalinger og acontofaktureringer	-32.554.199	-20.803		
Entreprisekontrakter og serviceydelser, netto	-1.070.445	-410		
Der klassificeres således:				
Entreprisekontrakter og serviceydelser under aktiver (nettoaktiver)	582.688	858		
Entreprisekontrakter og serviceydelser under kortfristede gældsforpligtelse	-1.653.133	-1.268		
	-1.070.445	-410		
11 Aktiver indregnet til dagsværdi efter årsregnskabslovens § 37 og § 38				
	Indregnet værdi pr. 31. december 2021	Årets urealiserede gevinster indregnet i resultat- opgørelsen	Årets urealiserede tab indregnet i resultat- opgørelsen	Årets ændringer i dagsværdi i § 49-3 reserven
Børsnoterede aktier	1.096.263	33.190	174.256	-
12 Langfristede gældsforpligtigelser	Afdrag næste år	Forfald år 2 - 5	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt ultimo
Sambeskatningsbidrag	0	365.458	0	365.458
Anden gæld	0	392.675	1.175.798	1.568.473
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	0	758.133	1.175.798	1.933.931

Noter

13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Ejd. Selskabet Ahlefeldtsgade ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Samlede kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.:

	2021 tkr.	2020/2021 tkr.
Selskabets samlede ikke indregnede kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2021 omfatter:		
Leasingforpligtelser	4.759	3.378
Huslejeforpligtelser	482	552
Tryk Garanti har stillet entreprenørgarantier i henhold til AB 92 / AB 18 for i alt	203	679
Samlede ikke indregnede eventualforpligtelser ultimo	5.444	4.609