



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 2020/2021
20. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 14. juli 2021
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 2020 til 30. april 2021	
Anvendt regnskabspraksis	7-11
Resultatopgørelse for 2020/2021	12
Balance pr. 30. april 2021	13-14
Egenkapitalopgørelse for 2020/2021	15
Noter	16-19

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for JC Nedrivning A/S for regnskabsåret 2020/2021.

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. 30. april 2021, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 til 30. april 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 8. juli 2021

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 2020 til 30. april 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. 30. april 2021, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 til 30. april 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. 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 8. juli 2021

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 - 30. april

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. 4.526 efter skat.

Den hastige spredning af Covid-19 virussen i Danmark og i resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder. I regnskabsåret 2020/2021 er selskabet kun i et begrænset omfang berørt af de gennemførte restriktioner. Selskabet har oplevet en vækstfremgang og har skabt et bedre resultat end forventet, hvilket af ledelsen anses for tilfredsstillende.

Hvis virussen bliver langvarig, kan myndighederne indføre yderligere restriktioner for at begrænse smittespredningen. Det kan få samfundsøkonomiske konsekvenser. Det må forventes, at myndighederne gennemfører yderligere støttetiltag, der vil forhindre de alvorlige konsekvenser af restriktionerne. Ledelsen vurderer, at selskabet muligvis kan blive påvirket af nye "Corona-restriktioner" i Danmark, men forventer et positivt resultat i 2021/2022. I øvrigt fastholder selskabet et solidt kapitalberedskab, der kan sikre løsninger både på den kortsigtede og på den langsigtede bane.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for JC Nedrivning A/S for 2020/2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernen opfylder betingelserne for undladelse heraf, jf. årsregnskabslovens § 110.

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 salgsmkostninger 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 associerede virksomheder

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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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 datter- og associerede virksomheder 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 administrationsselskabet 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, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2020/2021

	Note		2019/2020 tkr.
Bruttofortjeneste		21.813.697	14.922
Personaleomkostninger	1	-15.586.606	-14.015
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-495.462</u>	<u>-475</u>
Driftsresultat		5.731.629	432
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-2.349	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		58.835	0
Indtægter af andre kapitalandele mv der er anlægsaktiver		6.018	0
Andre finansielle indtægter	3	187.343	135
Nedskrivning af finansielle aktiver		-105.272	-41
Andre finansielle omkostninger		<u>-47.561</u>	<u>-59</u>
Resultat før skat		5.828.643	467
Skat af årets resultat	4	<u>-1.302.182</u>	<u>-137</u>
Årets resultat		<u>4.526.461</u>	<u>330</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		56.486	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.526.461	330
Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		3.000.000	0
Overført resultat		<u>-56.486</u>	<u>0</u>
I alt disponering		<u>4.526.461</u>	<u>330</u>

Balance pr. 30. april 2021

Aktiver	Note	2019/2020 tkr.
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	796.808 853
Indretning af lejede lokaler	6	<u>0</u> <u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>796.808</u> <u>853</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	597.651 0
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	77.817 0
Andre tilgodehavender	9	<u>129.164</u> <u>12</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>804.632</u> <u>12</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.601.440</u> <u>865</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer		<u>107.305</u> <u>71</u>
Varebeholdninger i alt		<u>107.305</u> <u>71</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.395.480 7.600
Entreprisekontrakter og serviceydelser	10	857.816 615
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		64.644 3
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		55.705 0
Andre tilgodehavender		2.321.284 3.458
Tilgodehavende selskabsskat		1.866 2
Periodeafgrænsningsposter		<u>910.109</u> <u>749</u>
Tilgodehavender i alt		<u>13.606.904</u> <u>12.427</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>626.911</u> <u>84</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt		<u>626.911</u> <u>84</u>
Likvide beholdninger		<u>347.205</u> <u>1.506</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>14.688.325</u> <u>14.088</u>
Aktiver i alt		<u>16.289.765</u> <u>14.953</u>

Aktiver indregnet til dagsværdi efter
årsregnskabslovens § 37 og § 38

Balance pr. 30. april 2021

Passiver	Note	2019/2020 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital	600.000	600
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	56.486	0
Overført resultat	4.343.514	4.400
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.526.461	330
Egenkapital i alt	6.526.461	5.330
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelser til udskudt skat	116.030	101
Hensatte forpligtigelser i alt	116.030	101
Gældsforpligtigelser		
Langfristede gældsforpligtigelser		
	12	
Sambeskatningsbidrag	1.286.472	213
Anden gæld	1.252.947	868
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	2.539.419	1.081
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Sambeskatningsbidrag	0	619
Kreditinstitutter	84.161	0
Entreprisekontrakter og serviceydelser	1.268.560	890
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.299.558	4.145
Gæld til associerede virksomheder	173.026	0
Anden gæld	2.282.550	2.787
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	7.107.855	8.441
Gældsforpligtigelser i alt	9.647.274	9.522
Passiver i alt	16.289.765	14.953
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	13	

Egenkapitalopgørelse for 2020/2021

	Andre reserver	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	Overført resultat
Egenkapital primo	0	330.077	0	4.400.000
Årets resultat	56.486	1.526.461	3.000.000	-56.486
	56.486	1.526.461	3.000.000	-56.486
Betalt udbytte	0	-330.077	-3.000.000	0
	0	-330.077	-3.000.000	0
Egenkapital, ultimo	56.486	1.526.461	0	4.343.514

Registreret
kapital mv.

Egenkapital primo	600.000
Egenkapital, ultimo	600.000
Egenkapital, ultimo	6.526.461

Udvikling i aktiekapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året <u>2016/2017</u>	Regnskabs- året <u>2017/2018</u>	Regnskabs- året <u>2018/2019</u>	Regnskabs- året <u>2019/2020</u>	Regnskabs- året <u>2020/2021</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

		2019/2020 <u>tkr.</u>
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	13.511.586	11.923
Pensioner	1.768.738	1.658
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	<u>306.282</u>	<u>434</u>
Personalemkostninger i alt	<u>15.586.606</u>	<u>14.015</u>
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	<u>29</u>	<u>27</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 2 anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>495.462</u>	<u>475</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>495.462</u>	<u>475</u>
3 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	116.751	0
Øvrige finansielle indtægter	-165	93
Kursreguleringer andre værdipapirer	<u>70.757</u>	<u>42</u>
Andre finansielle indtægter i alt	<u>187.343</u>	<u>135</u>
4 Skat af årets resultat		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	1.286.472	213
Regulering af udskudt skat	<u>15.710</u>	<u>-76</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>1.302.182</u>	<u>137</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	5.136.969	4.971
Tilgang i årets løb	459.242	166
Afgang i årets løb	<u>-20.000</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>5.576.211</u>	<u>5.137</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-4.283.941	-3.809
Årets afskrivninger	<u>-495.462</u>	<u>-475</u>
Af-/nedskrivninger, ultimo	<u>-4.779.403</u>	<u>-4.284</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>796.808</u>	<u>853</u>

Noter

		2019/2020 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

Tilgang i årets løb	616.000	0
Afgang i årets løb	-16.000	0
Anskaffelsessum, ultimo	600.000	0
Årets resultat efter skat	-2.349	0
Værdireguleringer, ultimo	-2.349	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	597.651	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme & ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
JC Nedrivning Fyn A/S	Odense SØ	60%	996.085	-3.915

8 Kapitalandele i associerede virksomheder

Tilgang i årets løb	37.963	0
Afgang i årets løb	-18.981	0
Anskaffelsessum, ultimo	18.982	0
Årets resultat efter skat	58.835	0
Opskrivninger, ultimo	58.835	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	77.817	0

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme & ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Diamantsmeden ApS	København	50%	155.632	117.669

Noter

		2019/2020	
		tkr.	
9 Andre tilgodehavender			
Anskaffelsessum, primo	12.000	12	
Tilgang i årets løb	117.164	0	
Anskaffelsessum, ultimo	129.164	12	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	129.164	12	
10 Entreprisekontrakter og serviceydelser			
Salgsværdi af udført arbejde	20.393.355	23.614	
Modtagne forudbetalinger og acontofaktureringer	-20.804.099	-23.889	
Entreprisekontrakter og serviceydelser, netto	-410.744	-275	
Der klassificeres således:			
Entreprisekontrakter og serviceydelser under aktiver (nettoaktiver)	857.816	615	
Entreprisekontrakter og serviceydelser under kortfristede gældsforpligtelse	-1.268.560	-890	
	-410.744	-275	
11 Aktiver indregnet til dagsværdi efter årsregnskabslovens § 37 og § 38			
	Årets	Årets	Årets
	urealiserede	urealiserede	ændringer i
	gevinster	tab indregnet i	dagsværdi i §
	indregnet i	resultat-	49-3 reserven
	resultat-	opgørelsen	
	opgørelsen		
	Indregnet		
	værdi pr. 30.		
	april 2021		
Børsnoterede DK aktier	417.111	56.680	18.464
Børsnoterede Udenlandske aktier	209.801	14.076	86.808
Langfristede	Afdrag	Forfald år	Restgæld
12 gældsforpligtigelser	næste år	2 - 5	efter 5 år
			Gæld i alt
			ultimo
Sambeskatningsbidrag	0	1.286.472	0
Anden gæld	0	77.148	1.175.799
Langfristede			
gældsforpligtigelser i alt	0	1.363.620	1.175.799
			2.539.419

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.:

	2020/2021	2019/2020
	tkr.	tkr.
Selskabets samlede ikke indregnede kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser pr. 30. april 2021 omfatter:		
Leasingforpligtelser	3.378	3.679
Huslejeforpligtelser	552	237
Tryk Garanti har stillet entreprenørgarantier i henhold til AB 92 / AB 18 for i alt	679	1.038
Samlede ikke indregnede eventualforpligtelser ultimo	4.609	4.954