

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Villa.dk ApS

Nørre Snedevej 9

8700 Horsens

CVR-nr. 26 46 58 69

Årsrapport for perioden

1. juli 2019 til 30. april 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 04/01 2021

Steen Justesen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. april 2020	11
Balance pr. 30. april 2020	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsrapporten	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

Villa.dk ApS
Nørre Snedevej 9
8700 Horsens

CVR-nr.: 26 46 58 69
Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. april 2020
Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Steen Justesen, formand
Per Bager
Henrik Frank Jensen
Morten Egeriis-Maj

Direktion

Morten Egeriis-Maj

Revision

Roesgaard
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. april 2020 for Villa.dk ApS.

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. april 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. april 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 30. december 2020

Direktion

Morten Egeriis-Maj

Bestyrelse

Steen Justesen
formand

Per Bager

Henrik Frank Jensen

Morten Egeriis-Maj

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Villa.dk ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Villa.dk ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. april 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. april 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet i 2018/19 og 2019/20 har haft betydelige underskud, og at selskabets forpligtelser pr. 30. april 2020 overstiger selskabets aktiver. Disse forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 30. december 2020

Roesgaard

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Michael Mortensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34108

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af salg, projektering og opførelse af helårshuse som markedsføres under navnene VILLA.DK, 1HUS og fritidshuse, som markedsføres under navnet MAJ HUSE, samt beslægtede byggeopgaver og konsulentarbejde. Husene designes altid i samråd med bygherre og opføres i hele Danmark.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 17.023.465, og selskabets balance pr. 30. april 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 14.455.281.

I regnskabsåret har tilgangen af nye ordre ikke været som budgetteret.

Driften på de igangværende byggesager og afsluttede byggesager, har været præget af store afvigelser på byggeudgifter og byggestyring i forhold til det budgetteret.

Ligeledes viste det sig, at tab som tidligere var afsat til de 2 større byggeprojekter på Midsjælland slet ikke dækkede de faktiske omkostninger – begge projekter er afsluttet i regnskabsåret.

Selskabet valgte i marts måned at igangsætte en turn around for hele virksomheden, så fokus blev sat på færdiggørelse af alle gamle ikke afsluttede byggesager samt lave et setup for salg af 14-18 huse om året. Disse ændringer har i 2. kvartal 2020 medført, at ca. halvdelen af medarbejderne er opsagt og fratrukket.

Selskabets ledelse har i forbindelse med afslutning af regnskabet pr. 30. april 2020 ligeledes valgt at nedskrive alle udviklingsomkostninger og gamle debitor, efter en individuel vurdering, til kr. 0

Efter regnskabsårets afslutning og igangsætning af ændringerne, har selskabet på alle igangværende sager, fået tilrettet omkostningerne på driften og byggesagerne, så disse følger budget.

Selskabet har ligeledes solgt byggeprojekter, så hele ordrebogen er fyldt med byggesager der skal udføres frem til 1. kvartal 2022.

Ledelsen forventer derfor, at regnskabet for 2020/21 afsluttes med et overskud og tilsvarende for regnskabsåret 2021/22.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Der henvises til omtalen heraf i årsregnskabets note 1.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Villa.dk ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, dog er der foretaget enkelte reklassifikationer af egenkapitalen.

Regnskabsåret omfatter 10 måneder, idet regnskabsåret er omlagt fra 30/6 til 30/4. Sammenligningstallene omfatter 18 måneder (1. januar 2018 - 30. juni 2019).

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

Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Anvendt regnskabspraksis

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

Hvor der opføres boliger 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen for de varer og ydelser, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning, herunder omkostninger til opførelse af huse.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita, der måles til amortiseret kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdien, 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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. april 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Bruttotab	2	(11.257.217)	(7.180.455)
Personaleomkostninger	3	<u>(3.740.223)</u>	<u>(6.301.755)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(14.997.440)	(13.482.210)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(2.154.882)</u>	<u>(525.868)</u>
Resultat før finansielle poster		(17.152.322)	(14.008.078)
Finansielle indtægter		76.195	0
Finansielle omkostninger	4	<u>(250.545)</u>	<u>(210.903)</u>
Resultat før skat		(17.326.672)	(14.218.981)
Skat af årets resultat	5	<u>303.207</u>	<u>3.090.429</u>
Årets resultat		<u>(17.023.465)</u>	<u>(11.128.552)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		(1.672.581)	0
Overført resultat		<u>(15.350.884)</u>	<u>(11.128.552)</u>
		<u>(17.023.465)</u>	<u>(11.128.552)</u>

Balance pr. 30. april 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	2.144.335
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	2.144.335
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.104	15.651
Materielle anlægsaktiver	7	5.104	15.651
Deposita		40.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver		40.000	30.000
Anlægsaktiver i alt		45.104	2.189.986
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.116.200	3.952.063
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	1.779.707	4.485.364
Andre tilgodehavender		0	1.504.614
Udskudt skatteaktiv		0	2.530.646
Selskabsskat		0	16.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		2.066.202	0
Tilgodehavender		4.962.109	12.488.687
Likvide beholdninger		1.189.659	1.190.322
Omsætningsaktiver i alt		6.151.768	13.679.009
Aktiver i alt		6.196.872	15.868.995

Balance pr. 30. april 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		2.903.000	253.000
Reserve for udviklingsomkostninger		0	1.672.581
Overført resultat		<u>(17.358.281)</u>	<u>(4.657.397)</u>
Egenkapital	9	<u>(14.455.281)</u>	<u>(2.731.816)</u>
Andre hensættelser	10	<u>1.250.000</u>	<u>659.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.250.000</u>	<u>659.000</u>
Ansvarlig lånekapital		3.650.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>350.000</u>	<u>750.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	11	<u>4.000.000</u>	<u>750.000</u>
Banker		2.462.753	2.245.417
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.297.870	1.185.150
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.517.052	8.917.538
Forudfakturering igangværende arbejder	8	4.082.924	612.153
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.271.178	3.400.000
Anden gæld		<u>770.376</u>	<u>831.553</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>15.402.153</u>	<u>17.191.811</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>19.402.153</u>	<u>17.941.811</u>
Passiver i alt		<u>6.196.872</u>	<u>15.868.995</u>
Væsentlig usikkerhed om fortsat drift	1		
Leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for udviklings- omkost- ninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	253.000	0	1.672.581	(4.657.397)	(2.731.816)
Kontant kapitalforhøjelse	2.650.000	2.650.000	0	0	5.300.000
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	0	(1.672.581)	0	(1.672.581)
Overførsler, reserver	0	0	0	2.650.000	2.650.000
Årets resultat	0	0	0	(15.350.884)	(15.350.884)
Overført fra overkurs ved emission	0	(2.650.000)	0	0	(2.650.000)
Egenkapital 30. april 2020	2.903.000	0	0	(17.358.281)	(14.455.281)

Noter til årsrapporten

1 Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har i 2018/19 og i 2019/20 realiseret betydelige underskud. Ultimo 2019/20 og efterfølgende har der været fokus på at stabilisere virksomheden, herunder indgå aftale med væsentlige kreditorer samt fokusere på driften. Det er således ledelsens forventning, at resultatet for 2020/21 vil være ca. 0 t.kr. Selskabets egenkapital er negativ. Selskabets anpartshavere har afgivet kaution overfor pengeinstituttet.

Det er ledelsens forventning, at selskabet i 2020/21 vil have stabiliseret driften tilstrækkeligt til, at virksomheden kan fortsætte driften og budgettet for 2021/22 udviser overskud, hvorfor det er ledelsens forventning, at egenkapitalen vil blive reetableret via fremtidig drift. Der er i midlertidig væsentlig usikkerhed knyttet til denne vurdering, da selskabets likviditetsmæssige situation er stram.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
2 Andre driftsindtægter		
Gældseftergivelse Legetøjsfabrikken ApS	2.000.000	0
	<u>2.000.000</u>	<u>0</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.437.122	5.897.211
Pensioner	213.596	259.956
Andre omkostninger til social sikring	65.159	70.398
Andre personaleomkostninger	24.346	74.190
	<u>3.740.223</u>	<u>6.301.755</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	43.142	0
Andre finansielle omkostninger	207.403	210.903
	<u>250.545</u>	<u>210.903</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	1.762.995	(3.090.429)
Sambeskatningsbidrag	<u>(2.066.202)</u>	<u>0</u>
	<u>(303.207)</u>	<u>(3.090.429)</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		Færdiggjorte udviklings- projekter
		<u>2.668.175</u>
Kostpris 1. juli 2019		<u>2.668.175</u>
Kostpris 30. april 2020		<u>2.668.175</u>
		523.840
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019		<u>2.144.335</u>
Årets nedskrivninger		<u>2.668.175</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2020		<u>2.668.175</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2020		<u>0</u>

Selskabets udviklingsprojekter omfatter udvikling af nye metoder til byggeprocesser, herunder opførelse af prototyper. Metoderne er færdigudviklet i regnskabsåret 2018/19. Der er tale om en ny metode der kan anvendes fremadrettet i et væsentligt antal byggerier. Som følge af forventningerne til en minimal udnyttelse af metoden i de kommende år, er udviklingsprojektet nedskrevet til 0 kr. i indeværende regnskabsår.

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2019	97.278
Kostpris 30. april 2020	97.278
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	81.627
Årets afskrivninger	10.547
Af- og nedskrivninger 30. april 2020	92.174
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2020	5.104

	2020	2019
	kr.	kr.
8 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	21.519.783	36.328.252
Igangværende arbejder, acontofaktureret	<u>(23.823.000)</u>	<u>(32.455.041)</u>
	<u>(2.303.217)</u>	<u>3.873.211</u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	1.779.707	4.485.364
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>(4.082.924)</u>	<u>(612.153)</u>
	<u>(2.303.217)</u>	<u>3.873.211</u>

Noter til årsrapporten

9 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 2.903.000 anpartar à nominelt kr. 1. Ingen anpartar er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. juli 2019	253.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Tilgang i året	2.650.000	128.000	0	0	0
Virksomhedskapital	2.903.000	253.000	125.000	125.000	125.000

10 Andre hensættelser

	2020	2019
	kr.	kr.
Saldo primo 1. juli 2019	659.000	0
Hensat i året	606.000	659.000
Anvendt i året	(15.000)	0
Saldo ultimo 30. april 2020	1.250.000	659.000

11 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. juli 2019	30. april 2020	næste år	efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	0	3.650.000	0	3.650.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	750.000	350.000	0	0
	750.000	4.000.000	0	3.650.000

Noter til årsrapporten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
12 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	66.933	141.018
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>24.222</u>
	<u>66.933</u>	<u>165.240</u>
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 12 mdr.	128.244	128.244

13 Eventualforpligtelser

Selskabet er involveret i sager der ikke forventes at medføre yderligere forpligtelser end de indregnede.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet H Byg Holding A/S (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer/varedebitorer, drivmidler, lagerbeholdning, immaterielle rettigheder og driftsmidler og inventar efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) på 2,5 mio. kr. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/4 2020 t.kr. 3.721.