

PROJEKTGRUPPEN AALESTRUP ApS

Vestergade 60
9620 Aalestrup

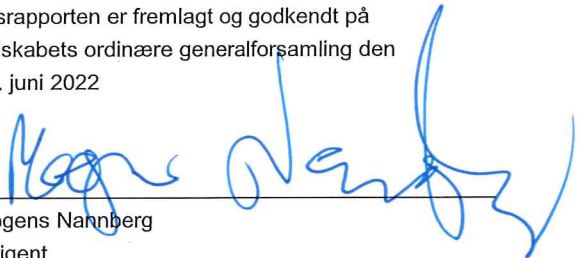
CVR.nr.: 26 74 90 69

ÅRSRAPPORT 2021

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
22. juni 2022



Mogens Nannberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021	11.
Balance pr. 31/12 2021	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

PROJEKTGRUPPEN AALESTRUP ApS
Vestergade 60
9620 Aalestrup

CVR.nr.: 26 74 90 69

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

Stiftelsesdato: 23/8 2002

Direktion

Mogens Nannberg

Revisor

ABL Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Testrupvej 14
9620 Aalestrup

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for PROJEKTGRUPPEN AALESTRUP ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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. januar 2021 - 31. december 2021.


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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 10. maj 2022

Direktion



Mogens Nannberg

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i PROJEKTGRUPPEN AALESTRUP ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for PROJEKTGRUPPEN AALESTRUP ApS for regnskabsåret 1/1 2021 - 31/12 2021 på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Regnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalestrup, den 10. maj 2022

ABL Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
(CVR.nr. 39702215)



Anne Marie Carøe Klitgaard
Registreret revisor
mne2564

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er i lighed med tidligere år at udleje ejendomme, salg af shelters m.v, auto-reparationer og udførelse af socialpædagogisk arbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er forventet.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

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 poster direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Grunde og bygninger	25-50 år	33-37 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021

Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.629.526	2.170.073
1 Personaleomkostninger	-1.270.907	-1.212.720
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-253.499</u>	<u>-162.760</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	105.120	794.593
Andre finansielle omkostninger	<u>-88.947</u>	<u>-25.395</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	16.173	769.198
2 Skat af årets resultat	<u>-13.935</u>	<u>-177.980</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>2.238</u>	<u>591.218</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	228.800	226.000
Overført resultat	<u>-226.562</u>	<u>365.218</u>
I ALT	<u>2.238</u>	<u>591.218</u>

Balance pr. 31/12 2021
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Grunde og bygninger	3.561.302	2.855.814
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>884.406</u>	<u>979.201</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.445.708</u>	<u>3.835.015</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>4.445.708</u>	<u>3.835.015</u>
Varebeholdninger	<u>103.850</u>	<u>59.000</u>
Varebeholdninger i alt	<u>103.850</u>	<u>59.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.825	0
Andre tilgodehavender	<u>240.969</u>	<u>192.755</u>
Tilgodehavender i alt	<u>277.794</u>	<u>192.755</u>
Likvide beholdninger	<u>380.283</u>	<u>73</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>761.927</u>	<u>251.828</u>
AKTIVER I ALT	<u>5.207.635</u>	<u>4.086.843</u>

Balance pr. 31/12 2021
Passiver

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Virksomhedskapital	126.000	126.000
Overført resultat	1.750.446	1.977.008
Forslag til udbytte	<u>228.800</u>	<u>226.000</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>2.105.246</u>	<u>2.329.008</u>
2 Udskudt skat	<u>92.000</u>	<u>82.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>92.000</u>	<u>82.000</u>
3 Anden langfristet gæld	<u>2.246.777</u>	<u>850.016</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.246.777</u>	<u>850.016</u>
3 Kortfristet del af langfristet gæld	108.000	110.000
Gæld til pengeinstitutter	0	122.427
Leverandører af varer og tjenesteydelser	102.744	42.417
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	423.327	244.762
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>129.541</u>	<u>306.213</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>763.612</u>	<u>825.819</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>3.010.389</u>	<u>1.675.835</u>
PASSIVER I ALT	<u>5.207.635</u>	<u>4.086.843</u>
4 Eventualforpligtelser		
5 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

<u>Note 1 - Personalemkostninger</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	1.251.230	1.197.728
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>19.677</u>	<u>14.992</u>
	<u>1.270.907</u>	<u>1.212.720</u>
<u>Note 2 - Skat</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	115.434
Regulering af skatter for tidligere år	3.935	8.546
Regulering af udskudt skat	<u>10.000</u>	<u>54.000</u>
	<u>13.935</u>	<u>177.980</u>
<u>Note 3 - Langfristede gældsforpligtelser</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
DLR lånenummer 61	2.428.737	0
Amortisering af låneomkostninger DLR	-73.960	0
Nordea kredit nom 1.062.000	0	544.125
Amortisering af låneomkostninger nordea	0	-3.041
DLR	0	433.562
Amortisering af låneomkostninger DLR	<u>0</u>	<u>-14.630</u>
Gæld i alt	2.354.777	960.016
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-108.000</u>	<u>-110.000</u>
Langfristet gæld	<u>2.246.777</u>	<u>850.016</u>
Heraf forfalder efter mere end 5 år	<u>1.874.000</u>	<u>400.000</u>

Note 4 - Eventualforpligtelser

Der er ingået 2 leasingkontrakter vedr. biler. Leasingkontrakterne udløber i 2022. Den månedlige ydelse udgør t.kr. 8.

Note 5 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger på ejendommene. Den regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 3.561.

Endvidere er der til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut udstedt ejerpantebrev på t.kr. 350 med sikkerhed i ejendommen Vesterled 11B. Den regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 398.