



PBBJ Holding ApS

Mågevej 11
7000 Fredericia
CVR-nr. 26992842

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
26.04.2022

Poul Bernstorff Jakobsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2021	9
Koncernens balance pr. 31.12.2021	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2021	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2021	13
Koncernens noter	15
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2021	21
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2021	22
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2021	24
Modervirksomhedens noter	25
Anvendt regnskabspraksis	28

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

PBBJ Holding ApS

Mågevej 11

7000 Fredericia

CVR-nr.: 26992842

Hjemsted: Fredericia

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Direktion

Poul Baungaard Jakobsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for PBBJ Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 26.04.2022

Direktion

Poul Baungaard Jakobsen

direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i PBBJ Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for PBBJ Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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. Fejlinformation 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 brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker

ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Vores ansvar er herudover 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 26.04.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Ole Søndergaard Larsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11676

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2021	2020	2019	2018
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal				
Bruttofortjeneste	65.932	60.328	77.723	74.848
Driftsresultat	6.499	(4.424)	5.489	14.286
Resultat af finansielle poster	(248)	(1.287)	330	(447)
Årets resultat	4.700	(4.742)	4.290	10.751
Balancesum	45.308	43.775	50.037	57.421
Investeringer i materielle aktiver	1.961	1.104	2.094	2.380
Egenkapital	23.527	18.888	26.130	24.340
Egenkapital ekskl. minoriteter	23.475	18.888	26.130	24.340
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.212	598	17.155	3.243
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(597)	5.887	(1.993)	(1.535)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(1.227)	(2.375)	(11.471)	(1.663)
Nøgletal				
Egenkapitalforrentning (%)	22,16	(21,07)	17,00	54,53
Soliditetsgrad (%)	51,81	43,15	52,22	42,39

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoriteter} * 100}{\text{Balancesum}}$

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet er at drive ingeniørvirksomhed, salg af komponenter mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen og moderselskabet udviser et overskud på 4.700 t.kr. mod et underskud på 4.742 t.kr. sidste år.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat er på niveau med den udmeldte forventning i den senest aflagte årsrapport.

Forventet udvikling

Koncernen forventer en aktivitet for 2022 på niveau med det for 2021 realiserede. Som følge af diverse tiltag forventes et resultat før skat for 2022 i niveauet 7-8 mio. kr.

Videnressourcer

Koncernens hovedaktivitet er at drive ingeniørvirksomhed, hvorfor tiltrækning og fastholdelse af videnressourcer er en vigtig del af virksomhedens værdiskabelse for kunder og samarbejdspartnere.

Miljømæssige forhold

Koncernen lægger vægt på miljøforhold og arbejder løbende på at sikre optimale arbejdsbetingelser for de ansatte, og på at minimere den miljømæssige påvirkning af omgivelser.

Koncernens resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		65.932.121	60.327.823
Personaleomkostninger	2	(57.410.055)	(63.304.380)
Af- og nedskrivninger	3	(1.729.597)	(1.447.510)
Andre driftsomkostninger		(293.667)	0
Driftsresultat		6.498.802	(4.424.067)
Andre finansielle indtægter	4	395.844	618.540
Andre finansielle omkostninger	5	(643.886)	(1.905.610)
Resultat før skat		6.250.760	(5.711.137)
Skat af årets resultat	6	(1.550.842)	969.245
Årets resultat	7	4.699.918	(4.741.892)

Koncernens balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Erhvervede licenser		0	9.533
Goodwill		0	0
Immaterielle aktiver	8	0	9.533
Grunde og bygninger		16.048.889	16.170.270
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.006.143	3.714.625
Indretning af lejede lokaler		30.255	42.401
Materielle aktiver	9	19.085.287	19.927.296
Deposita		65.742	35.150
Andre tilgodehavender		373.600	366.775
Finansielle aktiver	10	439.342	401.925
Anlægsaktiver		19.524.629	20.338.754
Fremstillede varer og handelsvarer		20.950	24.860
Varebeholdninger		20.950	24.860
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.167.280	13.472.576
Igangværende arbejder for fremmed regning	11	40.250	0
Udskudt skat	12	0	470.431
Andre tilgodehavender		29.521	261.582
Tilgodehavende skat		219.812	443.784
Periodeafgrænsningsposter	13	957.747	803.094
Tilgodehavender		16.414.610	15.451.467
Likvide beholdninger		9.347.731	7.959.795
Omsætningsaktiver		25.783.291	23.436.122
Aktiver		45.307.920	43.774.876

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital	14	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		23.349.945	18.650.027
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	113.000
Egenkapital tilhørende modervirksomhedens kapitalejere		23.474.945	18.888.027
Egenkapital tilhørende minoritetsinteressers		51.600	0
Egenkapital		23.526.545	18.888.027
Udskudt skat	12	84.439	0
Andre hensatte forpligtelser	15	0	368.835
Hensatte forpligtelser		84.439	368.835
Gæld til realkreditinstitutter		4.506.824	4.746.142
Anden gæld		5.592.615	5.832.708
Langfristede gældsforpligtelser	16	10.099.439	10.578.850
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	16	241.020	239.032
Bankgæld		29.460	608.401
Leasingforpligtelser		606.993	373.806
Deposita		69.232	67.338
Igangværende arbejder for fremmed regning	11	204.908	259.310
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.437.768	1.651.692
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		10.400	0
Anden gæld	17	7.997.716	10.739.585
Kortfristede gældsforpligtelser		11.597.497	13.939.164
Gældsforpligtelser		21.696.936	24.518.014
Passiver		45.307.920	43.774.876
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	19		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	20		
Transaktioner med nærtstående parter	21		
Dattervirksomheder	22		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	Egenkapital tilhørende modervirksom- hedens kapitalejere kr.	Egenkapital til hørende minoritets- interesser kr.
Egenkapital primo	125.000	18.650.027	113.000	18.888.027	0
Indskudt ved stiftelse	0	0	0	0	51.600
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(113.000)	(113.000)	0
Årets resultat	0	4.699.918	0	4.699.918	0
Egenkapital ultimo	125.000	23.349.945	0	23.474.945	51.600
					I alt kr.
Egenkapital primo					18.888.027
Indskudt ved stiftelse					51.600
Udbetalt ordinært udbytte					(113.000)
Årets resultat					4.699.918
Egenkapital ultimo					23.526.545

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Driftsresultat		6.498.802	(4.424.067)
Af- og nedskrivninger		1.729.597	1.447.510
Ændringer i arbejdskapital	18	(4.381.053)	6.521.839
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver		293.666	0
Pengestrømme vedrørende primær drift		4.141.012	3.545.282
Modtagne finansielle indtægter		376.931	618.540
Betalte finansielle omkostninger		(533.698)	(1.905.607)
Refunderet/(betalt) skat		(772.000)	(1.660.383)
Pengestrømme vedrørende drift		3.212.245	597.832
Køb mv. af materielle aktiver		(1.368.536)	(730.530)
Salg af materielle aktiver		806.598	143.000
Køb af finansielle aktiver		(35.393)	(4.546)
Salg af finansielle aktiver		0	6.479.191
Pengestrømme vedrørende investeringer		(597.331)	5.887.115
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		2.614.914	6.484.947
Optagelse af lån		0	124.926
Afdrag på lån mv.		(1.125.978)	0
Udbetalt udbytte		(113.000)	(2.500.000)
Indskud fra minoritetsinteressere		12.000	0
Pengestrømme vedrørende finansiering		(1.226.978)	(2.375.074)
Ændring i likvider		1.387.936	4.109.873
Likvider primo		7.959.795	3.849.922
Likvider ultimo		9.347.731	7.959.795
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		9.347.731	7.959.795

Likvider ultimo	9.347.731	7.959.795
------------------------	------------------	------------------

Koncernens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

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

2 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	51.036.418	57.774.787
Pensioner	5.691.423	4.807.323
Andre omkostninger til social sikring	682.214	722.270
	57.410.055	63.304.380
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	79	104

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3 er det undladt at oplyse om ledelsesvederlag.

3 Af- og nedskrivninger

	2021 kr.	2020 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	9.533	36.500
Afskrivninger på materielle aktiver	1.257.672	1.411.010
Nedskrivninger af materielle aktiver	462.392	0
	1.729.597	1.447.510

4 Andre finansielle indtægter

	2021 kr.	2020 kr.
Renteindtægter i øvrigt	155.476	31.528
Valutakursreguleringer	240.012	187.992
Øvrige finansielle indtægter	356	399.020
	395.844	618.540

5 Andre finansielle omkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	394.893	367.177
Valutakursreguleringer	17.518	313.932
Dagsværdireguleringer	0	1.043.527
Øvrige finansielle omkostninger	231.475	180.974
	643.886	1.905.610

6 Skat af årets resultat

	2021	2020
	kr.	kr.
Aktuel skat	995.972	0
Ændring af udskudt skat	554.870	(975.761)
Regulering vedrørende tidligere år	0	6.516
	1.550.842	(969.245)

7 Forslag til resultatdisponering

	2021	2020
	kr.	kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	0	113.000
Overført resultat	4.699.918	(4.854.892)
	4.699.918	(4.741.892)

8 Immaterielle aktiver

	Erhvervede licenser	Goodwill
	kr.	kr.
Kostpris primo	1.276.174	150.000
Kostpris ultimo	1.276.174	150.000
Af- og nedskrivninger primo	(1.266.641)	(150.000)
Årets afskrivninger	(9.533)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.276.174)	(150.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

9 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	17.404.595	9.310.500	308.771
Valutakursreguleringer	0	19.309	2.266
Tilgange	462.392	1.499.038	0
Afgange	0	(2.043.293)	0
Kostpris ultimo	17.866.987	8.785.554	311.037
Af- og nedskrivninger primo	(1.234.325)	(5.595.875)	(266.370)
Valutakursreguleringer	0	(4.119)	(566)
Årets nedskrivninger	(462.392)	0	0
Årets afskrivninger	(121.381)	(1.122.445)	(13.846)
Tilbageførsel ved afgange	0	943.028	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.818.098)	(5.779.411)	(280.782)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.048.889	3.006.143	30.255
Ikke-ejede aktiver	0	1.008.816	0

10 Finansielle aktiver

	Deposita kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	35.150	366.775
Valutakursreguleringer	2.024	0
Tilgange	28.568	6.825
Kostpris ultimo	65.742	373.600
Regnskabsmæssig værdi ultimo	65.742	373.600

11 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2021 kr.	2020 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	511.996	82.900
Foretagne acontofaktureringer	(676.654)	(342.210)
Overført til forpligtelser	204.908	259.310
	40.250	0

12 Udskudt skat

	2021 kr.	2020 kr.
Immaterielle aktiver	0	2.617
Materielle aktiver	65.797	714
Tilgodehavender	(150.236)	(46.366)
Fremførbare skattemæssige underskud	0	513.466
Udskudt skat i alt	(84.439)	470.431

Bevægelser i året	2021 kr.	2020 kr.
Primo	470.431	(505.330)
Indregnet i resultatopgørelsen	(554.870)	975.761
Ultimo	(84.439)	470.431

Udskudte skatteaktiver

Koncernens udskudte skatteaktiv er anvendt i 2021.

13 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringer, abonnementer o.l.

14 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
Anparter	125	1.000	125.000
	125		125.000

15 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til tab på igangværende arbejder for fremmed regning.

16 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.	Restgæld efter 5 år 2021 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	241.020	239.032	4.506.824	3.556.566
Anden gæld	0	0	5.592.615	5.592.615
	241.020	239.032	10.099.439	9.149.181

Anden gæld indregnet under langfristede gældsforpligtelser vedrører feriepenge til indefrysning for perioden 01.09.19 til 31.08.20 jf. den nye ferielov. Beløbet forfalder til betaling i takt med at de omfattede medarbejdere forlader arbejdsmarkedet.

17 Anden gæld (kortfristet)

	2021 kr.	2020 kr.
Moms og afgifter	2.371.421	3.914.456
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	3.294.841	4.486.882
Feriepengeforpligtelser	1.472.690	1.386.258
Anden gæld i øvrigt	858.764	951.989
	7.997.716	10.739.585

18 Ændring i arbejdskapital

	2021 kr.	2020 kr.
Ændring i varebeholdninger	3.910	153.170
Ændring i tilgodehavender	(1.711.948)	3.234.287
Ændring i leverandørgæld mv.	(2.673.015)	3.134.382
	(4.381.053)	6.521.839

19 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021 kr.	2020 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	364.980	291.136

Der er indgået aftale om leje af erhvervslokaler med eksterne parter med en opsigelsesvarsel på op til 6 måneder.

20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 16.049 kr.

Til sikkerhed for bankgæld er afgivet virksomhedspant nom. 3.000 t.kr. med pant i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2021 udgør 11.424 t.kr. (31.12.2020: 12.405 t.kr.)

21 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

22 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Process Engineering A/S	Fredericia	100,00	11.038.459	4.891.303
SP Technologies ApS	Fredericia	100,00	797.617	(308.839)
SP Environment ApS	Fredericia	100,00	5.764.277	31.151
Maagerne Holding ApS	Fredericia	1,00	40.000	0
Bernstorff Holding ApS	Fredericia	70,00	40.000	0

Kapitalandel i Maagerne Holding ApS er klassificeret som en dattervirksomhed idet koncernen har majoriteten af af stemmerettighederne i selskabet.

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(49.159)	(49.656)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.613.615	(4.150.597)
Andre finansielle indtægter	2	203.689	488.059
Andre finansielle omkostninger	3	(43.985)	(1.162.695)
Resultat før skat		4.724.160	(4.874.889)
Skat af årets resultat	4	(24.242)	132.997
Årets resultat	5	4.699.918	(4.741.892)

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.000	0
Materielle aktiver	6	50.000	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		17.628.747	12.986.732
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.286.666	5.083.333
Finansielle aktiver	7	22.915.413	18.070.065
Anlægsaktiver		22.965.413	18.070.065
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		148.071	262.310
Udskudt skat	8	0	108.286
Tilgodehavende skat		219.812	443.788
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		1.100.391	31.227
Tilgodehavender		1.468.274	845.611
Likvide beholdninger		1.352.993	3.005.276
Omsætningsaktiver		2.821.267	3.850.887
Aktiver		25.786.680	21.920.952

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		13.296.708	8.683.093
Overført overskud eller underskud		10.053.237	9.966.934
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	113.000
Egenkapital		23.474.945	18.888.027
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.500	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.243.460	3.012.925
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		10.400	0
Skyldige sambeskatningsbidrag		20.375	0
Kortfristede gældsforpligtelser		2.311.735	3.032.925
Gældsforpligtelser		2.311.735	3.032.925
Passiver		25.786.680	21.920.952
Begivenheder efter balancedagen	1		
Eventualforpligtelser	9		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	10		
Transaktioner med nærtstående parter	11		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	8.683.093	9.966.934	113.000	18.888.027
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(113.000)	(113.000)
Årets resultat	0	4.613.615	86.303	0	4.699.918
Egenkapital ultimo	125.000	13.296.708	10.053.237	0	23.474.945

Modervirksomhedens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

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

2 Andre finansielle indtægter

	2021 kr.	2020 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	203.333	89.039
Øvrige finansielle indtægter	356	399.020
	203.689	488.059

3 Andre finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	31.308	5.303
Renteomkostninger i øvrigt	12.677	113.865
Dagsværdireguleringer	0	1.043.527
	43.985	1.162.695

4 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Ændring af udskudt skat	108.286	(108.286)
Regulering vedrørende tidligere år	0	6.516
Refusion i sambeskatning	(84.044)	(31.227)
	24.242	(132.997)

5 Forslag til resultatdisponering

	2021 kr.	2020 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	0	113.000
Overført resultat	4.699.918	(4.854.892)
	4.699.918	(4.741.892)

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Tilgange	50.000
Kostpris ultimo	50.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.000

7 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Tilgode- havender hos tilknyttede virksom- heder kr.
Kostpris primo	4.303.639	5.083.333
Tilgange	28.400	203.333
Kostpris ultimo	4.332.039	5.286.666
Opskrivninger primo	8.683.093	0
Andel af årets resultat	4.613.615	0
Opskrivninger ultimo	13.296.708	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	17.628.747	5.286.666

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

8 Udskudt skat

	2021 kr.	2020 kr.
Fremførbare skattemæssige underskud	0	108.286
Udskudt skat i alt	0	108.286

Bevægelser i året	2021 kr.	2020 kr.
Indregnet i resultatopgørelsen	(108.286)	108.286
Ultimo	(108.286)	108.286

Udskudte skatteaktiver

Selskabets udskudte skatteaktiv er anvendt i 2021.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

10 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Poul Baungaard Jakobsen, Fredericia, ejer alle anparter i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

11 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til

tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. For goodwillbeløb er brugstiderne fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle aktiver.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Udskudt skat

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

Tilgodehavende og skyldig skat

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

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til tab på igangværende arbejder for fremmed regning, samt afsluttede sager, hvori der skønnes at være fejl eller mangler.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiel omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt skat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger.