



PBBJ Holding ApS

Mågevej 11
7000 Fredericia
CVR-nr. 26992842

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
29.06.2021

Poul Bernstorff Jakobsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2020	9
Koncernens balance pr. 31.12.2020	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2020	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2020	13
Koncernens noter	14
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2020	20
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2020	21
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2020	23
Modervirksomhedens noter	24
Anvendt regnskabspraksis	26

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

PBBJ Holding ApS

Mågevej 11

7000 Fredericia

CVR-nr.: 26992842

Hjemsted: Fredericia

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Direktion

Poul Baungaard Jakobsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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. 31.12.2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 29.06.2021

Direktion

Poul Baungaard Jakobsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i PBBJ Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for PBBJ Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, 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. 31.12.2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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 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 29.06.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Ole Søndergaard Larsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11676

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2020	2019	2018
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal			
Bruttofortjeneste	60.328	77.723	74.848
Driftsresultat	(4.424)	5.489	14.286
Resultat af finansielle poster	(1.287)	330	(447)
Årets resultat	(4.742)	4.290	10.751
Balancesum	43.775	50.037	57.421
Investeringer i materielle aktiver	1.104	2.094	2.380
Egenkapital	18.888	26.130	24.340
Pengestrømme fra driftsaktivitet	598	17.155	3.243
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	5.887	(1.993)	(1.535)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(2.375)	(11.471)	(1.663)
Nøgletal			
Egenkapitalforrentning (%)	-21,07	17	88,34
Soliditetsgrad (%)	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 (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen og moderselskabet udviser et underskud på 4.742 t.kr. mod et overskud på 4.290 t.kr. sidste år. Årets resultat er hovedsageligt påvirket af COVID19, samt opbygning af afdeling i Norge.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Koncernen har ikke tidligere udmeldt oplysninger om den forventede udvikling for 2020, hvorfor der ikke kan foretages en sammenholdelse hertil.

Forventet udvikling

Koncernen forventer en aktivitet for 2021 på et højere niveau end det for 2020 realiserede. Som følge heraf samt af diverse øvrige tiltag forventes et resultat for 2021, der ligger betydelig over 2020.

Særlige risici

Det er ledelsens vurdering, at koncernens aktiviteter ikke medfører særlige risici udover de i branchen almindeligt forekommende risici.

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 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		60.327.823	77.722.933
Personaleomkostninger	3	(63.304.380)	(71.018.706)
Af- og nedskrivninger	4	(1.447.510)	(1.213.749)
Andre driftsomkostninger		0	(1.600)
Driftsresultat		(4.424.067)	5.488.878
Andre finansielle indtægter	5	618.540	679.546
Andre finansielle omkostninger	6	(1.905.610)	(349.780)
Resultat før skat		(5.711.137)	5.818.644
Skat af årets resultat	7	969.245	(1.528.665)
Årets resultat	8	(4.741.892)	4.289.979

Koncernens balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Erhvervede licenser		9.533	21.033
Goodwill		0	25.000
Immaterielle aktiver	9	9.533	46.033
Grunde og bygninger		16.170.270	16.291.954
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.714.625	4.053.264
Indretning af lejede lokaler		42.401	58.625
Materielle aktiver	10	19.927.296	20.403.843
Deposita		35.150	30.604
Andre tilgodehavender		366.775	237.369
Finansielle aktiver	11	401.925	267.973
Anlægsaktiver		20.338.754	20.717.849
Fremstillede varer og handelsvarer		24.860	178.030
Varebeholdninger		24.860	178.030
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.472.576	15.696.412
Igangværende arbejder for fremmed regning	12	0	1.082.544
Udskudt skat	13	470.431	0
Andre tilgodehavender		261.582	65.231
Tilgodehavende skat		443.784	0
Periodeafgrænsningsposter	14	803.094	1.968.276
Tilgodehavender		15.451.467	18.812.463
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	6.479.191
Værdipapirer og kapitalandele		0	6.479.191
Likvide beholdninger		7.959.795	3.849.922
Omsætningsaktiver		23.436.122	29.319.606
Aktiver		43.774.876	50.037.455

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital	15	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		18.650.027	23.504.919
Forslag til udbytte for regnskabsåret		113.000	2.500.000
Egenkapital		18.888.027	26.129.919
Udskudt skat	13	0	505.330
Andre hensatte forpligtelser	16	368.835	0
Hensatte forpligtelser		368.835	505.330
Gæld til realkreditinstitutter		4.746.142	5.140.335
Anden gæld		5.832.708	1.915.889
Langfristede gældsforpligtelser	17	10.578.850	7.056.224
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	17	239.032	306.003
Bankgæld		608.401	49.158
Leasingforpligtelser		373.806	0
Deposita		67.338	65.492
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	128.070
Igangværende arbejder for fremmed regning	12	259.310	1.170.848
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.651.689	3.758.656
Skyldig skat		0	1.210.083
Anden gæld	18	10.739.588	9.657.672
Kortfristede gældsforpligtelser		13.939.164	16.345.982
Gældsforpligtelser		24.518.014	23.402.206
Passiver		43.774.876	50.037.455
Usædvanlige forhold	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	20		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	21		
Transaktioner med nærtstående parter	22		
Dattervirksomheder	23		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	23.504.919	2.500.000	26.129.919
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(2.500.000)	(2.500.000)
Årets resultat	0	(4.854.892)	113.000	(4.741.892)
Egenkapital ultimo	125.000	18.650.027	113.000	18.888.027

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Driftsresultat		(4.424.067)	5.488.878
Af- og nedskrivninger		1.447.510	1.213.747
Ændringer i arbejdskapital	19	6.521.839	13.957.179
Pengestrømme vedrørende primær drift		3.545.282	20.659.804
Modtagne finansielle indtægter		618.540	17.055
Betalte finansielle omkostninger		(1.905.607)	(349.780)
Refunderet/(betalt) skat		(1.660.383)	(3.171.899)
Pengestrømme vedrørende drift		597.832	17.155.180
Køb mv. af materielle aktiver		(730.530)	(2.093.545)
Salg af materielle aktiver		143.000	131.600
Køb af finansielle aktiver		(4.546)	(30.604)
Salg af finansielle aktiver		6.479.191	0
Pengestrømme vedrørende investeringer		5.887.115	(1.992.549)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		6.484.947	15.162.631
Optagelse af lån		124.926	0
Afdrag på lån mv.		0	(8.971.242)
Udbetalt udbytte		(2.500.000)	(2.500.000)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(2.375.074)	(11.471.242)
Ændring i likvider		4.109.873	3.691.389
Likvider primo		3.849.922	158.533
Likvider ultimo		7.959.795	3.849.922
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		7.959.795	3.849.922
Likvider ultimo		7.959.795	3.849.922

Koncernens noter

1 Usædvanlige forhold

Koncernen har som led i den danske regerings COVID-19 hjælpepakker modtaget 957 t.kr. i lønkompensation. Beløbet er indregnet i regnskabsposten andre driftsindtægter, som indgår i bruttofortjenesten.

2 Begivenheder efter balancedagen

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

3 Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Gager og lønninger	57.774.787	64.351.280
Pensioner	4.807.323	5.836.304
Andre omkostninger til social sikring	722.270	831.122
	63.304.380	71.018.706
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	104	111

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

4 Af- og nedskrivninger

	2020 kr.	2019 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	36.500	47.717
Afskrivninger på materielle aktiver	1.411.010	1.166.032
	1.447.510	1.213.749

5 Andre finansielle indtægter

	2020 kr.	2019 kr.
Renteindtægter i øvrigt	31.528	0
Valutakursreguleringer	187.992	17.055
Dagsværdireguleringer	0	662.491
Øvrige finansielle indtægter	399.020	0
	618.540	679.546

6 Andre finansielle omkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	367.177	162.701
Valutakursreguleringer	313.932	99.579
Dagsværdireguleringer	1.043.527	0
Øvrige finansielle omkostninger	180.974	87.500
	1.905.610	349.780

7 Skat af årets resultat

	2020	2019
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	2.730.953
Ændring af udskudt skat	(975.761)	(1.202.078)
Regulering vedrørende tidligere år	6.516	(210)
	(969.245)	1.528.665

8 Forslag til resultatdisponering

	2020	2019
	kr.	kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	113.000	2.500.000
Overført resultat	(4.854.892)	1.789.979
	(4.741.892)	4.289.979

9 Immaterielle aktiver

	Erhvervede licenser kr.	Goodwill kr.
Kostpris primo	1.276.174	150.000
Kostpris ultimo	1.276.174	150.000
Af- og nedskrivninger primo	(1.255.141)	(125.000)
Årets afskrivninger	(11.500)	(25.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.266.641)	(150.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.533	0

10 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	17.404.595	8.850.754	311.751
Valutakursreguleringer	0	(25.397)	(2.980)
Tilgange	0	1.104.336	0
Afgange	0	(619.193)	0
Kostpris ultimo	17.404.595	9.310.500	308.771
Af- og nedskrivninger primo	(1.112.641)	(4.797.490)	(253.126)
Valutakursreguleringer	0	1.355	149
Årets afskrivninger	(121.684)	(1.275.933)	(13.393)
Tilbageførsel ved afgang	0	476.193	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.234.325)	(5.595.875)	(266.370)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.170.270	3.714.625	42.401
Ikke-ejede aktiver	0	589.558	0

11 Finansielle aktiver

	Deposita kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	30.604	237.369
Valutakursreguleringer	(2.154)	0
Tilgange	6.700	129.406
Kostpris ultimo	35.150	366.775
Regnskabsmæssig værdi ultimo	35.150	366.775

12 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2020 kr.	2019 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	82.900	8.056.399
Foretagne acontofaktureringer	(342.210)	(8.144.703)
Overført til forpligtelser	259.310	1.170.848
	0	1.082.544

13 Udskudt skat

	2020	2019
	kr.	kr.
Immaterielle aktiver	(2.617)	699
Materielle aktiver	(714)	(41.864)
Tilgodehavender	46.366	548.149
Forpligtelser	0	(1.654)
Fremførbare skattemæssige underskud	(513.466)	0
Udskudt skat i alt	(470.431)	505.330

	2020	2019
	kr.	kr.
Bevægelser i året		
Primo	505.330	1.707.408
Indregnet i resultatopgørelsen	(975.761)	(1.202.078)
Ultimo	(470.431)	505.330

Koncernens udskudte skatteaktiv vedrører materielle og immaterielle anlægsaktiver, tilgodehavender samt underskud til fremførsel, som forventes realiseret gennem fremtidige afskrivninger samt overskudsgivende drift.

14 Periodeafgrænsningsposter

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

15 Virksomhedskapital

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

16 Andre hensatte forpligtelser

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

17 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.	Restgæld efter 5 år 2020 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	239.032	306.003	4.746.142	3.805.707
Anden gæld	0	0	5.832.708	0
	239.032	306.003	10.578.850	3.805.707

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.

18 Anden gæld

	2020 kr.	2019 kr.
Moms og afgifter	3.914.459	1.814.351
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	4.486.882	1.789.144
Feriepengeforpligtelser	1.386.258	6.039.500
Anden gæld i øvrigt	951.989	14.677
	10.739.588	9.657.672

19 Ændring i arbejdskapital

	2020 kr.	2019 kr.
Ændring i varebeholdninger	153.170	148.163
Ændring i tilgodehavender	3.234.287	13.090.586
Ændring i leverandørgæld mv.	3.134.382	718.430
	6.521.839	13.957.179

20 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020 kr.	2019 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	291.136	283.961

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

21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 16.170 kr.

Til sikkerhed for bankgæld er 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. 31.12.2020 udgør 12.405 t.kr. (31.12.2019: 14.484 t.kr.)

22 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.

23 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Process Engineering A/S	Fredericia	100	6.147.156	(4.602.812)
SP Technologies ApS	Fredericia	100	1.106.456	106.414
SP Enviroment ApS	Fredericia	100	5.733.126	345.801

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(49.656)	(21.448)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(4.150.597)	3.942.977
Andre finansielle indtægter	2	488.059	662.491
Andre finansielle omkostninger	3	(1.162.695)	(183.262)
Resultat før skat		(4.874.889)	4.400.758
Skat af årets resultat	4	132.997	(110.779)
Årets resultat	5	(4.741.892)	4.289.979

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		12.986.732	22.137.329
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.083.333	0
Finansielle aktiver	6	18.070.065	22.137.329
Anlægsaktiver		18.070.065	22.137.329
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		262.310	389.271
Udskudt skat	7	108.286	0
Tilgodehavende skat		443.788	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		31.227	0
Tilgodehavender		845.611	389.271
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	6.479.191
Værdipapirer og kapitalandele		0	6.479.191
Likvide beholdninger		3.005.276	520.969
Omsætningsaktiver		3.850.887	7.389.431
Aktiver		21.920.952	29.526.760

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		8.683.093	19.825.214
Overført overskud eller underskud		9.966.934	3.679.705
Forslag til udbytte for regnskabsåret		113.000	2.500.000
Egenkapital		18.888.027	26.129.919
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	19.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.012.925	2.167.258
Skyldig skat		0	1.210.083
Kortfristede gældsforpligtelser		3.032.925	3.396.841
Gældsforpligtelser		3.032.925	3.396.841
Passiver		21.920.952	29.526.760
Begivenheder efter balancedagen	1		
Eventualforpligtelser	8		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	9		
Transaktioner med nærtstående parter	10		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2020

	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	19.825.214	3.679.705	2.500.000	26.129.919
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(2.500.000)	(2.500.000)
Årets resultat	0	(11.142.121)	6.287.229	113.000	(4.741.892)
Egenkapital ultimo	125.000	8.683.093	9.966.934	113.000	18.888.027

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

	2020 kr.	2019 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	89.039	0
Dagsværdireguleringer	0	662.491
Øvrige finansielle indtægter	399.020	0
	488.059	662.491

3 Andre finansielle omkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	5.303	132.666
Renteomkostninger i øvrigt	113.865	3.883
Dagsværdireguleringer	1.043.527	0
Øvrige finansielle omkostninger	0	46.713
	1.162.695	183.262

4 Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Aktuel skat	0	110.989
Ændring af udskudt skat	(108.286)	0
Regulering vedrørende tidligere år	6.516	(210)
Refusion i sambeskatning	(31.227)	0
	(132.997)	110.779

5 Forslag til resultatdisponering

	2020 kr.	2019 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	113.000	2.500.000
Overført resultat	(4.854.892)	1.789.979
	(4.741.892)	4.289.979

6 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Tilgode- havender hos tilknyttede virksom- heder kr.
Kostpris primo	4.303.639	0
Tilgange	0	5.083.333
Kostpris ultimo	4.303.639	5.083.333
Opskrivninger primo	17.833.690	0
Andel af årets resultat	(4.150.597)	0
Udbytte	(5.000.000)	0
Opskrivninger ultimo	8.683.093	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.986.732	5.083.333

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

7 Udskudt skat

	2020 kr.
Fremførbare skattemæssige underskud	(108.286)
Udskudt skat i alt	(108.286)

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

Selskabets udskudte skatteaktiv vedrører underskud til fremførsel, som forventes realiseret gennem fremtidige overskudsgivende drift i sambeskatningskredsen.

8 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.

9 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

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

10 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 risikoovertagelse 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

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.