

Vida A/S
Fabriksvej 18, 3000 Helsingør

CVR-nr. 27 61 33 73

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. april 2019.

Jens Skytte
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Vida A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 9. april 2019

Direktion

Henrik Sand Garde Sørensen

Bestyrelse

Laurs Erik Busch Stephansen
Formand

Jens Jørgen Skytte

Henrik Sand Garde Sørensen

Morten Elleskov

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Vida A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vida A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 9. april 2019

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Ingemann Johansen

statsautoriseret revisor
mne32071

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vida A/S Fabriksvej 18 3000 Helsingør Telefon: 49707826 CVR-nr.: 27 61 33 73 Hjemsted: Helsingør Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Laurs Erik Busch Stephansen, Formand Jens Jørgen Skytte Henrik Sand Garde Sørensen Morten Elleskov
Direktion	Henrik Sand Garde Sørensen
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Modervirksomhed	MEHS Holding ApS

Hovedtal og nøgletal

	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	35.627	35.947	28.370	26.891	26.505
Resultat af ordinær primær drift	3.368	3.694	3.502	2.787	4.523
Finansielle poster, netto	-824	-582	-782	-315	-34
Årets resultat	1.904	2.335	2.180	1.698	3.442
Balance:					
Balancesum	56.742	57.991	43.500	38.418	39.398
Investeringer i materielle anlægsaktiver	4.540	6.900	8.824	7.966	1.375
Egenkapital	12.775	12.871	12.236	11.757	12.059
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	7.661	4.992	0	0	0
Investeringsaktivitet	-4.515	-3.555	0	0	0
Finansieringsaktivitet	-5.920	-4.516	0	0	0
Pengestrømme i alt	-2.774	-3.080	0	0	0
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	58	54	47	57	55
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	94,0	102,2	110,4	94,9	142,2
Soliditetsgrad	22,5	22,2	28,1	30,6	30,6
Egenkapitalforrentning	14,8	18,6	18,2	14,3	33,3

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Undtagelsesbestemmelsen i Årsregnskabsloven § 13 vedrørende væsentlighed er anvendt i forbindelse med manglende oplysning om pengestrømme i årene 2014 - 2016.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af bygge- og anlægsarbejder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 35.627 t.kr. mod 35.947 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.904 t.kr. mod 2.335 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for 2019.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vida A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

I forbindelse med at grænserne for aflæggelse af årsrapporten efter en klasse B virksomhed er overskredet er regnskabspraksis ændret vedrørende indregning af finansielle leasingkontrakter, hvilket betyder at finansielle leasingkontrakter er inddregnet som henholdsvis materielle anlægsaktiver, hvorpå der afskrives samt som leasinggæld, hvorpå der afdrages. Samtidig er noter tilpasset en klasse C-virksomhed.

Virkningen af den ændrede praksis udgør pr. 31. december 2018:

- Årets resultat før skat er påvirket med t.kr. 0 i 2018 og t.kr. 0 i 2017
- Årets resultat efter skat er påvirket med t.kr. 0 i 2018 og t.kr. 0 i 2017
- Balancesummen er forøget med t.kr. 249 i 2018 og med t.kr. 5.608 i 2017
- Egenkapitalen er påvirket med t.kr. 0 i 2018 og t.kr. 0 i 2017

Sammenligningstallene er tilpasset

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiv.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Vida A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	35.626.985	35.947.092
1 Personaleomkostninger	-27.403.478	-28.017.751
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.855.526	-4.235.634
Driftsresultat	3.367.981	3.693.707
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	243.421	467.440
Andre finansielle indtægter	0	2.382
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.067.880	-1.051.448
Resultat før skat	2.543.522	3.112.081
3 Skat af årets resultat	-639.852	-777.444
4 Årets resultat	1.903.670	2.334.637

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
5 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	139.267	208.997
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>139.267</u>	<u>208.997</u>
6 Produktionsanlæg og maskiner	1.373.712	1.273.936
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.430.599	24.801.185
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>25.804.311</u>	<u>26.075.121</u>
8 Andre tilgodehavender	300.000	300.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>26.243.578</u>	<u>26.584.118</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.730.347	15.137.627
9 Igangværende arbejder for fremmed regning	3.820.896	2.003.628
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.236.304	12.178.844
Tilgodehavende selskabsskat	261.395	0
Andre tilgodehavender	156.210	367.509
10 Periodeafgrænsningsposter	1.293.083	1.719.300
Tilgodehavender i alt	<u>30.498.235</u>	<u>31.406.908</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>30.498.235</u>	<u>31.406.908</u>
Aktiver i alt	<u>56.741.813</u>	<u>57.991.026</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
11 Virksomhedskapital	500.000	500.000
12 Overført resultat	10.274.784	10.371.114
13 Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000
Egenkapital i alt	12.774.784	12.871.114
Hensatte forpligtelser		
14 Hensættelser til udskudt skat	3.763.795	2.862.548
Hensatte forpligtelser i alt	3.763.795	2.862.548
Gældsforpligtelser		
15 Kreditinstitutter i øvrigt	4.871.499	7.382.101
16 Leasingforpligtelser	2.888.708	4.138.981
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7.760.207	11.521.082
17 Gældsforpligtelser	3.918.760	4.078.199
Gæld til pengeinstitutter	7.187.719	4.413.663
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	65.576
9 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	780.000	1.300.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.823.862	12.425.058
Selskabsskat	0	252.093
Anden gæld	6.732.686	8.201.693
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	32.443.027	30.736.282
Gældsforpligtelser i alt	40.203.234	42.257.364
Passiver i alt	56.741.813	57.991.026
18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
19 Eventualposter		
20 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	500.000	10.036.477	1.700.000	12.236.477
Udloddet udbytte	0	0	-1.700.000	-1.700.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	334.637	2.000.000	2.334.637
Egenkapital 1. januar 2018	500.000	10.371.114	2.000.000	12.871.114
Udloddet udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-96.330	2.000.000	1.903.670
	500.000	10.274.784	2.000.000	12.774.784

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Årets resultat	1.903.670	2.334.637
21 Reguleringer	6.319.837	5.599.645
22 Ændring i driftskapital	514.290	-2.332.232
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	8.737.797	5.602.050
Renteindbetalinger og lignende	243.421	469.823
Renteudbetalinger og lignende	-1.067.880	-1.051.448
Pengestrøm fra ordinær drift	7.913.338	5.020.425
Betalt selskabsskat	-252.093	-28.579
Pengestrømme fra driftsaktivitet	7.661.245	4.991.846
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.539.987	-3.959.951
Salg af materielle anlægsaktiver	25.000	404.625
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-4.514.987	-3.555.326
Afdrag på langfristet gæld	-3.920.314	-2.816.049
Betalt udbytte	-2.000.000	-1.700.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-5.920.314	-4.516.049
Ændring i likvider	-2.774.056	-3.079.529
Likvider 1. januar 2018	-4.413.663	-1.334.134
Likvider 31. december 2018	-7.187.719	-4.413.663
Likvider		
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-7.187.719	-4.413.663
Likvider 31. december 2018	-7.187.719	-4.413.663

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	24.768.964	25.073.801
Pensioner	2.027.324	1.952.165
Andre omkostninger til social sikring	131.886	122.909
Personaleomkostninger i øvrigt	475.304	868.876
	<u>27.403.478</u>	<u>28.017.751</u>
Direktion og bestyrelse	<u>433.846</u>	<u>433.846</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>58</u>	<u>54</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.067.880</u>	<u>1.051.448</u>
	<u>1.067.880</u>	<u>1.051.448</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-261.395	252.093
Årets regulering af udskudt skat	901.247	525.351
	<u>639.852</u>	<u>777.444</u>
4. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000
Overføres til overført resultat	0	334.637
Disponeret fra overført resultat	-96.330	0
Disponeret i alt	<u>1.903.670</u>	<u>2.334.637</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris 1. januar 2018	348.646	348.646
Kostpris 31. december 2018	<u>348.646</u>	<u>348.646</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-139.650	-69.920
Årets af-/nedskrivninger	-69.729	-69.729
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-209.379</u>	<u>-139.649</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>139.267</u>	<u>208.997</u>
6. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar 2018	1.733.516	876.464
Tilgang i årets løb	440.658	1.478.500
Afgang i årets løb	-10.464	-621.448
Kostpris 31. december 2018	<u>2.163.710</u>	<u>1.733.516</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-459.580	-586.100
Årets af-/nedskrivninger	-334.185	-192.772
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	3.767	319.292
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-789.998</u>	<u>-459.580</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>1.373.712</u>	<u>1.273.936</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	37.160.428	31.741.785
Tilgang i årets løb	4.099.329	5.421.455
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-2.812</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>41.259.757</u>	<u>37.160.428</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-12.359.243	-8.281.513
Årets af-/nedskrivninger	-4.469.915	-4.080.542
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>2.812</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-16.829.158</u>	<u>-12.359.243</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>24.430.599</u>	<u>24.801.185</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>4.400.369</u>	<u>5.832.474</u>
8. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2018	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Der specificeres således:		
Deposita	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
9. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	64.210.622	39.376.874
Modtagne acantobetalinger	<u>-61.169.726</u>	<u>-38.673.246</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>3.040.896</u>	<u>703.628</u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	3.820.896	2.003.628
Igangværende arbejder for fremmed regning (Modtagne forudbetalinger)	<u>-780.000</u>	<u>-1.300.000</u>
	<u>3.040.896</u>	<u>703.628</u>
10. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger	328.767	542.061
Byggeret	500.000	500.000
Leasingdepositum	<u>464.316</u>	<u>677.239</u>
	<u>1.293.083</u>	<u>1.719.300</u>
11. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
12. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	10.371.114	10.036.477
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-96.330</u>	<u>334.637</u>
	<u>10.274.784</u>	<u>10.371.114</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
13. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2018	2.000.000	1.700.000
Udloddet udbytte	-2.000.000	-1.700.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
	2.000.000	2.000.000
14. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2018	2.862.548	2.337.197
Udskudt skat af årets resultat	<u>901.247</u>	<u>525.351</u>
	3.763.795	2.862.548
15. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	7.336.499	9.797.101
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-2.465.000</u>	<u>-2.415.000</u>
	4.871.499	7.382.101
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>95.000</u>	<u>177.000</u>
16. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	4.342.468	5.802.180
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.453.760</u>	<u>-1.663.199</u>
	2.888.708	4.138.981
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

			31/12 2018	31/12 2017
17. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2018	Gæld i alt 31/12 2017
Kreditinstitutter i øvrigt	2.465.000	95.000	7.336.499	9.797.101
Leasingforpligtelser	1.453.760	0	4.342.468	5.802.180
	3.918.760	95.000	11.678.967	15.599.281

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 14.009 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 15.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser, igangværende arbejder, koncernmellemværende og immaterielle og materielle anlægsaktiver, der ikke er panthæftede.

Til sikkerhed for billån 515 t.kr. er der udstedt pant i materielle anlægsaktiver med bogført værdi 548 t.kr.

Selskabet har stillet arbejdsgarantier t.kr. 28.215.

19. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 189.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med MEHS ApS, CVR-nr. 37128392 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af regnskabet for MEHS ApS.

Noter

20. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

MEHS Holding ApS Nordre Strandvej 125D 3150 Hellebæk	Hovedaktionær
--	---------------

Øvrige nærtstående parter

Erik Stephansen	Bestyrelsesmedlem
Henrik Sørensen	Bestyrelsesmedlem
Jens Skytte	Bestyrelsesmedlem
Morten Elleskov	Bestyrelsesmedlem

Transaktioner

Transaktioner mellem nærtstående parter er foregået på markedsmæssige vilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for MEHS Holding ApS, Nordre Strandvej 125D, 3150 Hellebæk.

21. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4.855.526	4.240.575
Andre finansielle indtægter	-243.421	-469.822
Øvrige finansielle omkostninger	1.067.880	1.051.448
Skat af årets resultat	639.852	777.444
	<u>6.319.837</u>	<u>5.599.645</u>

22. Ændring i driftskapital

Ændring i tilgodehavender	1.170.068	-8.172.992
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-655.778	5.840.760
	<u>514.290</u>	<u>-2.332.232</u>