
Phønix Tag Vejle A/S

Rommes Ager 4, 7100 Vejle

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 27 74 98 01

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 30/5 2023

René Meyer Johannsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	12
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Phønix Tag Vejle A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 30. maj 2023

Direktion

Preben Vestergaard
Adm. direktør

Bestyrelse

Christian Bonde Bech
Formand

René Meyer Johannsen

Preben Vestergaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Phønix Tag Vejle A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Phønix Tag Vejle A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Trekantområdet, den 30. maj 2023

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Almskou Ohmeyer
statsautoriseret revisor
mne24817

Selskabsoplysninger

Selskabet	Phønix Tag Vejle A/S Rommes Ager 4 7100 Vejle Telefon: 75 82 26 55 Email: vejle@phonixtag.dk CVR-nr: 27 74 98 01 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 21. maj 2004 Regnskabsår: 19. regnskabsår Hjemstedskommune: Hedensted
Bestyrelse	Christian Bonde Bech, formand René Meyer Johannsen Preben Vestergaard
Direktion	Preben Vestergaard
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Herredsvej 32 7100 Vejle

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2022	2021	2020	2019	2018
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	24.889	19.226	21.549	16.721	16.004
Resultat af ordinær primær drift	7.708	1.139	8.101	5.432	5.091
Resultat før finansielle poster	7.708	1.139	8.101	5.432	5.091
Resultat af finansielle poster	-287	-74	-87	-55	-55
Årets resultat	5.774	826	6.246	4.180	3.913
Balance					
Balancesum	59.822	49.242	25.694	23.206	16.314
Investeringer i materielle anlægsaktiver	366	183	212	58	190
Egenkapital	7.100	1.326	8.826	4.680	4.413
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	1.170	960	3.447	1.603	394
- investeringsaktivitet	-351	-183	-212	-58	0
- finansieringsaktivitet	-818	-770	-3.235	-1.550	-390
Årets forskydning i likvider	2	6	0	-5	5
Antal medarbejdere	32	31	27	22	22
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	12,9%	2,3%	31,5%	23,4%	31,2%
Soliditetsgrad	11,9%	2,7%	34,4%	20,2%	27,1%
Egenkapitalforrentning	137,1%	16,3%	92,5%	91,9%	136,2%

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er i kraft af selskabets indgåelse af en franchiseaftale med Nordic Waterproofing A/S, at drive tagentreprise og lignende virksomhed i Vejle med udførelse af tagdækningsentreprisepgaver for kunder indenfor nybyg, renovering, vedligeholdelse og servicetilsyn.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på DKK 5.773.542, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en positiv egenkapital på DKK 7.099.716.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Årets resultat er som forventet forbedret i forhold til året før og er tilfredsstillende.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Selskabet har budgetteret med et resultat som er lavere end 2022 men væsentligt bedre end 2021, hvilket forventes realiseret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		24.889.113	19.226.396
Personaleomkostninger	1	-17.105.358	-17.945.473
Resultat før af- og nedskrivninger		7.783.755	1.280.923
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-75.472	-141.679
Resultat før finansielle poster		7.708.283	1.139.244
Finansielle indtægter		437	0
Finansielle omkostninger		-287.838	-73.642
Resultat før skat		7.420.882	1.065.602
Skat af årets resultat	2	-1.647.340	-239.428
Årets resultat	3	5.773.542	826.174

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		20.444	232.244
Indretning af lejede lokaler		359.565	0
Materielle anlægsaktiver	4	380.009	232.244
Anlægsaktiver		380.009	232.244
Varebeholdninger	5	394.846	205.494
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		49.351.785	39.818.786
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	6.566.766	6.771.849
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		103.305	0
Andre tilgodehavender		2.653.331	1.949.596
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		363.368	258.164
Tilgodehavender		59.038.555	48.798.395
Likvide beholdninger		8.131	6.169
Omsætningsaktiver		59.441.532	49.010.058
Aktiver		59.821.541	49.242.302

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		2.750.688	826.174
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.849.028	0
Egenkapital		7.099.716	1.326.174
Hensættelse til udskudt skat	7	1.504.288	851.744
Andre hensættelser		1.571.524	1.260.956
Hensatte forpligtelser		3.075.812	2.112.700
Ansvarlig lånekapital		4.550.000	1.217.000
Langfristede gældsforpligtelser	8	4.550.000	1.217.000
Kreditinstitutter		4.765.238	1.650.111
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.049.942	31.048.672
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	2.117.868	1.398.693
Gæld til tilknyttede virksomheder		510.000	7.775.701
Anden gæld		4.652.965	2.713.251
Kortfristede gældsforpligtelser		45.096.013	44.586.428
Gældsforpligtelser		49.646.013	45.803.428
Passiver		59.821.541	49.242.302
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	826.174	0	1.326.174
Årets resultat	0	1.924.514	3.849.028	5.773.542
Egenkapital 31. december	500.000	2.750.688	3.849.028	7.099.716

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Årets resultat		5.773.542	826.174
Regulering	9	2.137.635	454.749
Ændring i driftskapital	10	-5.353.581	1.101.466
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		2.557.596	2.382.389
Renteindbetalinger og lignende		437	0
Renteudbetalinger og lignende		-287.838	-73.642
Pengestrømme fra ordinær drift		2.270.195	2.308.747
Betalt selskabsskat		-1.100.000	-1.348.834
Pengestrømme fra driftsaktivitet		1.170.195	959.913
Køb af materielle anlægsaktiver		-350.659	-183.395
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-350.659	-183.395
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		3.115.127	779.651
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-7.265.701	6.775.701
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt		3.333.000	0
Betalt udbytte		0	-8.325.701
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-817.574	-770.349
Ændring i likvider		1.962	6.169
Likvider 1. januar		6.169	0
Likvider 31. december		8.131	6.169
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		8.131	6.169
Likvider 31. december		8.131	6.169

Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	15.258.752	15.958.196
Pensioner	1.234.623	1.332.020
Andre omkostninger til social sikring	572.978	573.746
Andre personaleomkostninger	39.005	81.511
	<u>17.105.358</u>	<u>17.945.473</u>

Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse:

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>32</u>	<u>31</u>
--	-----------	-----------

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
2. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	994.796	341.836
Årets udskudte skat	652.544	-102.408
	<u>1.647.340</u>	<u>239.428</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
3. Resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.849.028	0
Overført resultat	1.924.514	826.174
	<u>5.773.542</u>	<u>826.174</u>

Noter til årsregnskabet

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	1.321.790	0
Tilgang i årets løb	0	365.659
Afgang i årets løb	-102.144	0
Kostpris 31. december	<u>1.219.646</u>	<u>365.659</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.089.547	0
Årets afskrivninger	69.377	6.094
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	40.278	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>1.199.202</u>	<u>6.094</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>20.444</u>	<u>359.565</u>

2022	2021
DKK	DKK

5. Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer	<u>394.846</u>	<u>205.494</u>
	<u>394.846</u>	<u>205.494</u>

2022	2021
DKK	DKK

6. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af igangværende arbejder	166.767.660	79.385.525
Modtagne acantobetalinge	-162.318.762	-74.012.369
	<u>4.448.898</u>	<u>5.373.156</u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	6.566.766	6.771.849
Forudfakturering igangværende arbejder	-2.117.868	-1.398.693
	<u>4.448.898</u>	<u>5.373.156</u>

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	DKK	DKK
7. Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar	851.744	954.152
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	652.544	-102.408
Hensættelse til udskudt skat 31. december	1.504.288	851.744

8. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2022	2021
	DKK	DKK
Ansvarlig lånekapital		
Efter 5 år	4.550.000	1.217.000
Langfristet del	4.550.000	1.217.000
Inden for 1 år	0	0
	4.550.000	1.217.000

Selskabets aktionærer har indskudt ansvarlig lånekapital på DKK 4.550.000.

Der er ikke truffet aftale om tilbagebetalingstidspunktet for lånekapitalen. Den ansvarlige lånekapital forrentes årligt med diskontoen + 2%. Den ansvarlige lånekapital træder i tilfælde af konkurs tilbage for selskabets gæld til øvrige kreditorer.

	2022	2021
	DKK	DKK
9. Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-437	0
Finansielle omkostninger	287.838	73.642
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	202.894	141.679
Skat af årets resultat	1.647.340	239.428
	2.137.635	454.749

Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
10. Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-189.352	67.753
Ændring i tilgodehavender	-10.134.956	-23.310.342
Ændring i andre hensatte forpligtelser	310.568	149.538
Ændring i leverandører mv.	4.660.159	24.194.517
	<u>-5.353.581</u>	<u>1.101.466</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
11. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Restleasingforpligtelse vedrørende operationelle leasingkontrakter	567.996	1.095.230
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode, 3 mdr.	152.626	147.776

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for FML Holding Ring ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

12. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Phønix Tag Vejle A/S for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er, i forhold til sidste år, alene ændret med yderligere oplysninger efter gældende krav i årsregnskabsloven .

Årsregnskabet for 2022 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Noter til årsregnskabet

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med 3MF Holding ApS. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acountobetalingen fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

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

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Udsudte skatteaktiver og -forpligtelser

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

Udsudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udsudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Noter til årsregnskabet

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	Resultat før finansielle poster x 100 / Samlede aktiver ultimo
Soliditetsgrad	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo
Egenkapitalforrentning	Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital