



Ribe VVS Service A/S

Ørstedsvvej 1
6760 Ribe
CVR-nr. 27916716

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
04.04.2022

Frode Andresen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2021	9
Balance pr. 31.12.2021	10
Egenkapitalopgørelse for 2021	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	18

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ribe VVS Service A/S

Ørstedsvvej 1

6760 Ribe

CVR-nr.: 27916716

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Telefonnummer: 75420621

Telefax: 75421866

Hjemmeside: www.ribevvs.dk

E-mail: ribevvs@ribevvs.dk

Bestyrelse

Jesper Bjarne Haugaard, formand

Frode Andresen

Michael Søndergaard

Direktion

Michael Søndergaard, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Ribe VVS Service A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 04.04.2022

Direktion

Michael Søndergaard

direktør

Bestyrelse

Jesper Bjarne Haugaard

formand

Frode Andresen

Michael Søndergaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Ribe VVS Service A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ribe VVS Service A/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for 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 for 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. 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 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 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 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 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.

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

Esbjerg, den 04.04.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jesper Smedegaard Larsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18510

Lasse Lynggaard Wolff

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35802

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	79.323	65.137	79.915	105.745	95.473
Driftsresultat	9.898	11.011	9.982	15.166	13.098
Resultat af finansielle poster	239	(286)	(626)	(661)	(564)
Årets resultat	7.904	8.260	7.291	11.308	9.745
Balancesum	73.040	58.814	50.443	79.955	72.476
Investeringer i materielle aktiver	6.462	3.687	624	1.733	1.210
Egenkapital	23.606	19.703	16.443	20.152	13.843
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	36,50	45,70	39,85	66,53	57,42
Soliditetsgrad (%)	32,32	33,50	32,60	25,20	19,10

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

Egenkapitalforrentning (%):

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

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

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

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udførelse af større og mindre VVS- og blikkenslagerarbejder for det offentlige samt private.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev 7.904 t.kr. mod 8.260 t.kr. sidste år. Årets resultat betragtes som tilfredsstillende.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Aktivitetsniveauet og resultatet i 2021 var som forventet.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer i 2022 et aktivitetsniveau og resultat på samme niveau som i 2021.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	2	79.322.708	65.136.997
Personaleomkostninger	3	(68.580.127)	(53.059.893)
Af- og nedskrivninger	4	(844.783)	(1.066.419)
Driftsresultat		9.897.798	11.010.685
Andre finansielle indtægter	5	946.102	479.029
Andre finansielle omkostninger	6	(707.244)	(765.081)
Resultat før skat		10.136.656	10.724.633
Skat af årets resultat	7	(2.233.000)	(2.465.000)
Årets resultat	8	7.903.656	8.259.633

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		13.874.891	8.962.731
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.872.715	1.048.917
Indretning af lejede lokaler		0	153.992
Materielle aktiver	9	15.747.606	10.165.640
Anlægsaktiver		15.747.606	10.165.640
Råvarer og hjælpematerialer		401.592	400.000
Varebeholdninger		401.592	400.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		33.914.947	24.517.256
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	4.435.537	3.636.187
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.587.048	7.561.194
Andre tilgodehavender		1.718.156	3.967.438
Periodeafgrænsningsposter	11	47.975	80.093
Tilgodehavender		47.703.663	39.762.168
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.151.372	8.454.853
Værdipapirer og kapitalandele		9.151.372	8.454.853
Likvide beholdninger		35.688	30.959
Omsætningsaktiver		57.292.315	48.647.980
Aktiver		73.039.921	58.813.620

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital	12	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		18.106.222	15.202.566
Forslag til udbytte for regnskabsåret		5.000.000	4.000.000
Egenkapital		23.606.222	19.702.566
Udskudt skat	13	7.035.000	6.260.000
Hensatte forpligtelser		7.035.000	6.260.000
Gæld til realkreditinstitutter		2.585.566	0
Anden gæld		17.423	4.104.327
Langfristede gældsforpligtelser	14	2.602.989	4.104.327
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	14	142.740	0
Bankgæld		3.772.660	2.450.477
Deposita		50.625	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	3.028.087	3.383.290
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.100.663	9.596.314
Skyldige sambeskatningsbidrag		1.418.693	3.108.000
Anden gæld	15	15.282.242	10.208.646
Kortfristede gældsforpligtelser		39.795.710	28.746.727
Gældsforpligtelser		42.398.699	32.851.054
Passiver		73.039.921	58.813.620
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	16		
Eventualforpligtelser	17		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	19		
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår	20		
Koncernforhold	21		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	15.202.566	4.000.000	19.702.566
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(4.000.000)	(4.000.000)
Årets resultat	0	2.903.656	5.000.000	7.903.656
Egenkapital ultimo	500.000	18.106.222	5.000.000	23.606.222

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Bruttofortjeneste/-tab

I posten bruttofortjeneste/-tab indgår andre driftsindtægter med 1.734 t.kr., der i 2021 primært består af forlig i erstatningssag vedrørende igangværende arbejder. I sammenligningsåret består andre driftsindtægter af gevinst ved salg af ejendom med 601 t.kr., der året forinden var klassificeret aktiver bestemt for salg.

3 Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Gager og lønninger	60.270.352	46.351.486
Pensioner	7.499.040	5.891.326
Andre omkostninger til social sikring	810.735	817.081
	68.580.127	53.059.893
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	94	81

	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2021	2020
	kr.	kr.
Samlet for ledelseskategorier	935.765	821.673
	935.765	821.673

4 Af- og nedskrivninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	879.983	1.066.419
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(35.200)	0
	844.783	1.066.419

5 Andre finansielle indtægter

	2021 kr.	2020 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	155.278	0
Renteindtægter i øvrigt	203.643	846
Dagsværdireguleringer	587.181	478.183
	946.102	479.029

indeværende års dagsværdireguleringer består af urealiserede kursgevinster på værdipapirer på reguleret marked på i alt 523 t.kr. og realiserede kursgevinster på 64 t.kr. Sidste års dagsværdireguleringer, består udelukkende af urealiserede kursgevinster. Aktierne er aktiveret under regnskabsposten andre værdipapirer og kapitalandele.

6 Andre finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	21.533
Renteomkostninger i øvrigt	74.175	21.214
Øvrige finansielle omkostninger	633.069	722.334
	707.244	765.081

7 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	1.458.000	3.108.000
Ændring af udskudt skat	775.000	(643.000)
	2.233.000	2.465.000

8 Forslag til resultatdisponering

	2021 kr.	2020 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	5.000.000	4.000.000
Overført resultat	2.903.656	4.259.633
	7.903.656	8.259.633

9 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	9.553.555	7.663.814	600.646
Overførsler	600.646	0	(600.646)
Tilgange	4.933.206	1.528.743	0
Afgange	0	(171.389)	0
Kostpris ultimo	15.087.407	9.021.168	0
Af- og nedskrivninger primo	(590.824)	(6.614.897)	(446.654)
Overførsler	(446.654)	0	446.654
Årets afskrivninger	(175.038)	(704.945)	0
Tilbageførsel ved afgang	0	171.389	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.212.516)	(7.148.453)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.874.891	1.872.715	0

10 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2021 kr.	2020 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	156.022.740	149.136.140
Foretagne acontofaktureringer	(154.615.290)	(148.883.243)
Overført til forpligtelser	3.028.087	3.383.290
	4.435.537	3.636.187

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger, som vedrører 2022.

12 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
Aktier	500	1.000	500.000
	500		500.000

13 Udskudt skat

	2021	2020
	kr.	kr.
Bevægelser i året		
Primo	6.260.000	6.903.000
Indregnet i resultatopgørelsen	775.000	(643.000)
Ultimo	7.035.000	6.260.000

Udskudt skat hviler primært på igangværende arbejder for fremmed regning.

14 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.	Restgæld efter 5 år 2021 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	142.740	2.585.566	2.057.604
Anden gæld	0	17.423	0
	142.740	2.602.989	2.057.604

15 Anden gæld

	2021	2020
	kr.	kr.
Moms og afgifter	4.076.660	1.953.873
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	10.918.694	7.763.773
Anden gæld i øvrigt	286.888	491.000
	15.282.242	10.208.646

16 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021	2020
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	43.938	743.298

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler i perioden 2022.

Selskabet har købt ejendommen, hvor der tidligere har været indgået huslejeaftale, hvorfor huslejeoplygtelsen ikke længere er gældende.

17 Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet garantier på 82.943 t.kr. for igangværende og afsluttede entrepriser mod 86.722 t.kr. sidste år.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Fam. Søndergaard Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de

sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen.

19 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Ribe VVS Service A/S:

Selskabets moderselskab Fam. Søndergaard Holding ApS, Esbjerg ejer 80 % af aktierne i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette. Michael Søndergaard, Esbjerg er ultimativ ejer, da han ejer alle aktierne i Fam. Søndergaard Holding ApS.

20 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.

21 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
Fam. Søndergaard Holding ApS, Esbjerg

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Fam. Søndergaard Holding ApS, Esbjerg

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning 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.

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 aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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 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.

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

Balancen

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, 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.

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-4 år
Indretning af lejede lokaler	10 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.

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.

Der er pr. statusdagen ikke foretaget optælling af varebeholdningerne. Ledelsen har derfor værdiansat varebeholdninger ud fra en skønnet værdi.

Tilgodehavender

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

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.

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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

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 og afvikling af den enkelte forpligtelse.

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelse

Da selskabet indgår i koncernregnskabet for Fam. Søndergaard Holding ApS, udarbejdes der med henvisning til årsregnskabslovens §86 stk. 4 ikke pengestrømsopgørelse.