

S.K. Holding, Herning A/S
Virkelyst 70, 7400 Herning

CVR-nr. 28 10 54 52

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. maj 2022

Anders Hornshøj
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse for koncernen	21
Egenkapitalopgørelse for moderselskabet	21
Pengestrømsopgørelse	22
Noter	23

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for S.K. Holding, Herning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 6. maj 2022

Direktion

Anders Hornshøj

Bestyrelse

Anton Hornshøj
formand

Anders Hornshøj

Børge Jensen

Anne Hornshøj

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i S.K. Holding, Herning A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for S.K. Holding, Herning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen 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.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ikast, den 6. maj 2022

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Baastrup Søndergaard

statsautoriseret revisor
mne10823

Selskabsoplysninger

Selskabet	S.K. Holding, Herning A/S Virkelyst 70 7400 Herning
	CVR-nr.: 28 10 54 52 Stiftet: 9. september 2004 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Anton Hornshøj, formand Anders Hornshøj Børge Jensen Anne Hornshøj
Direktion	Anders Hornshøj
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Sydbank, Dalgasgade 22, 7400 Herning
Dattervirksomheder	Søren Knudsen, Entreprenørforretning A/S, Herning S.K. Ejendomsselskab A/S, Herning

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Resultatopgørelse:				
Bruttofortjeneste	106.397	98.393	89.778	65.296
Resultat af primær drift	9.393	5.427	6.388	3.444
Finansielle poster, netto	-1.199	-988	-1.091	-745
Årets resultat	6.413	3.461	4.094	2.108
Balance:				
Balancesum	113.857	97.635	81.553	68.076
Investeringer i materielle anlægsaktiver	29.528	21.432	19.405	15.657
Egenkapital	22.536	17.722	15.261	12.168
Pengestrømme:				
Driftsaktivitet	19.714	14.806	16.544	12.722
Investeringsaktivitet	-26.214	-20.422	-18.087	-13.920
Finansieringsaktivitet	5.224	9.403	7.636	587
Pengestrømme i alt	-1.276	3.787	6.094	-611
Medarbejdere:				
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	163	165	155	120
Nøgletal i %:				
Likviditetsgrad	120,8	121,6	112,9	94,1
Soliditetsgrad	19,8	18,2	18,7	17,9
Egenkapitalforrentning	31,9	21,0	29,9	17,8

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i udførelse af entreprenørarbejde for fremmed regning med speciale indenfor kabel- og ledningsarbejder, underboring og kloakering. Herudover driver koncernen virksomhed ved besiddelse og drift af fast ejendom.

Selskabets aktivitet er som holdingselskab at besidde aktiekapitalen i Søren Knudsen, Entreprenørforretning A/S og S.K. Ejendomsselskab A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 6,4 mio. kr. imod et overskud på 3,5 mio. kr. sidste år. Årets resultat er på niveau med det forventede ved årets begyndelse og betegnes som tilfredsstillende.

Der er hen over året oplevet en fortsat tilfredsstillende udvikling i efterspørgslen på virksomhedens ydelser.

Det indeværende år er startet positivt, og det er ledelsens forventning, at der i 2022 kan realiseres et tilfredsstillende overskud på niveau med det realiserede i 2021.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S.K. Holding, Herning A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden S.K. Holding, Herning A/S samt tilknyttede virksomheder, hvori S.K. Holding, Herning A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 år	0-20 %

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

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.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel 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 anlægsaktiver.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede 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.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

S.K. Holding, Herning A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af koncernens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisation sværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, indregnes det samlede forventede tab på det igangværende arbejde som en hensat forpligtelse. Det hensatte beløb indregnes under produktionsomkostninger.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

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 koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt 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, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
	106.396.713	98.392.949	-28.975	-42.475
	Bruttofortjeneste			
1	Personaleomkostninger	-80.147.955	-79.702.897	0
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-16.855.590	-13.263.519	0
	Driftsresultat	9.393.168	5.426.533	-28.975
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	6.474.086
	Andre finansielle indtægter	71.681	7.790	0
2	Øvrige finansielle omkostninger	-1.271.100	-995.860	-47.577
	Resultat før skat	8.193.749	4.438.463	6.397.534
3	Skat af årets resultat	-1.780.398	-977.298	15.818
4	Årets resultat	6.413.351	3.461.165	6.413.352

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Moderselskab	
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver					
5	Grunde og bygninger	7.613.667	7.541.468	0	0
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	56.154.663	45.854.372	0	0
7	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	<u>558.735</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>64.327.065</u>	<u>53.395.840</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	24.686.421	19.812.335
9	Deposita	<u>25.125</u>	<u>25.125</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>25.125</u>	<u>25.125</u>	<u>24.686.421</u>	<u>19.812.335</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>64.352.190</u>	<u>53.420.965</u>	<u>24.686.421</u>	<u>19.812.335</u>

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Moderselskab	
Note	2021	2020	2021	2020	2020
Omsætningsaktiver					
Råvarer og hjælpematerialer	1.307.816	933.593	0	0	0
Aktiver bestemt for salg	0	197.837	0	0	0
Varebeholdninger i alt	<u>1.307.816</u>	<u>1.131.430</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.086.543	35.281.637	0	0	0
10 Igangværende arbejder for fremmed regning	17.199.310	6.866.172	0	0	0
Tilgodehavende selskabsskat	18.018	0	15.818	19.074	19.074
Andre tilgodehavender	216.949	119.726	0	0	0
11 Periodeafgrænsningsposter	94.496	71.453	0	0	0
Tilgodehavender i alt	<u>47.615.316</u>	<u>42.338.988</u>	<u>15.818</u>	<u>19.074</u>	<u>19.074</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	15.426	15.426	0	0	0
Værdipapirer i alt	<u>15.426</u>	<u>15.426</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	566.122	728.230	5.211	35.708	35.708
Omsætningsaktiver i alt	<u>49.504.680</u>	<u>44.214.074</u>	<u>21.029</u>	<u>54.782</u>	<u>54.782</u>
Aktiver i alt	<u>113.856.870</u>	<u>97.635.039</u>	<u>24.707.450</u>	<u>19.867.117</u>	<u>19.867.117</u>

Balance 31. december

Passiver		Koncern		Moderselskab	
		2021	2020	2021	2020
Note					
Egenkapital					
12	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	9.123.117	4.249.031
	Overført resultat	19.535.732	15.122.380	10.412.615	10.873.349
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	1.600.000	2.000.000	1.600.000
	Egenkapital i alt	22.535.732	17.722.380	22.535.732	17.722.380
Hensatte forpligtelser					
13	Hensættelser til udskudt skat	3.141.016	1.342.600	0	0
14	Andre hensatte forpligtelser	1.607.127	1.206.624	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	4.748.143	2.549.224	0	0
Gældsforpligtelser					
15	Ansvarlig lånekapital	3.000.000	3.000.000	0	0
16	Gæld til realkreditinstitutter	2.437.986	2.643.525	0	0
17	Gæld til pengeinstitutter	1.491.146	1.858.431	0	0
18	Leasingforpligtelser	31.806.990	26.323.715	0	0
19	Anden gæld	6.859.605	7.189.018	0	0
20	Langfristede gældsforpligtelser i alt	45.595.727	41.014.689	0	0

Balance 31. december

Passiver		Koncern		Moderselskab	
		2021	2020	2021	2020
<u>Note</u>					
20	Kortfristet del af langfristet gæld	13.912.258	11.669.122	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	1.114.348	0	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.681.869	10.908.921	0	20.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	2.119.272	2.124.737
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	120.000	129.266	0	0
	Selskabsskat	0	377.698	0	0
	Anden gæld	15.148.793	13.263.739	52.446	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>40.977.268</u>	<u>36.348.746</u>	<u>2.171.718</u>	<u>2.144.737</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>86.572.995</u>	<u>77.363.435</u>	<u>2.171.718</u>	<u>2.144.737</u>
	Passiver i alt	<u>113.856.870</u>	<u>97.635.039</u>	<u>24.707.450</u>	<u>19.867.117</u>
21	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
22	Eventualposter				
23	Nærtstående parter				

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	1.000.000	13.261.215	1.000.000	15.261.215
Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.861.165	1.600.000	3.461.165
Egenkapital 1. januar 2021	1.000.000	15.122.380	1.600.000	17.722.380
Udloddet udbytte	0	0	-1.600.000	-1.600.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	4.413.352	2.000.000	6.413.352
	1.000.000	19.535.732	2.000.000	22.535.732

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	1.000.000	2.120.242	11.140.973	1.000.000	15.261.215
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.128.789	-267.624	1.600.000	3.461.165
Egenkapital 1. januar 2021	1.000.000	4.249.031	10.873.349	1.600.000	17.722.380
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.600.000	-1.600.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	4.874.086	-460.734	2.000.000	6.413.352
	1.000.000	9.123.117	10.412.615	2.000.000	22.535.732

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2021	2020
Årets resultat	6.413.351	3.461.165
24 Reguleringer	18.663.232	14.737.573
25 Ændring i driftskapital	-3.785.959	-1.288.442
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	21.290.624	16.910.296
Renteindbetalinger og lignende	71.681	7.790
Renteudbetalinger og lignende	-1.271.100	-995.860
Pengestrøm fra ordinær drift	20.091.205	15.922.226
Betalt selskabsskat	-377.698	-1.116.640
Pengestrømme fra driftsaktivitet	19.713.507	14.805.586
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-29.527.727	-21.432.096
Salg af immaterielle anlægsaktiver	3.313.590	1.009.982
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-26.214.137	-20.422.114
Optagelse af langfristet gæld	23.568.879	21.764.866
Afdrag på langfristet gæld	-16.744.705	-11.361.701
Udbetalt udbytte	-1.600.000	-1.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	5.224.174	9.403.165
Ændring i likvider	-1.276.456	3.786.637
Likvider 1. januar	728.230	-3.058.407
Likvider 31. december	-548.226	728.230
Likvider		
Likvide beholdninger	566.122	728.230
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-1.114.348	0
Likvider 31. december	-548.226	728.230

Noter

		Koncern			
		2021	2020	2021	2020
1.	Personaleomkostninger				
	Lønninger og gager	72.261.340		72.328.607	
	Pensioner	4.542.837		4.681.296	
	Andre omkostninger til social sikring	3.343.778		2.692.994	
		80.147.955		79.702.897	
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	163		165	
		Koncern		Moderselskab	
		2021	2020	2021	2020
2.	Øvrige finansielle omkostninger				
	Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	42.448	44.175
	Andre finansielle omkostninger	1.271.100	995.860	5.129	48
		1.271.100	995.860	47.577	44.223
3.	Skat af årets resultat				
	Skat af årets resultat	-18.018	1.127.698	-15.818	-19.074
	Årets regulering af udskudt skat	1.798.416	-150.400	0	0
		1.780.398	977.298	-15.818	-19.074
				Moderselskab	
				2021	2020
4.	Forslag til resultatdisponering				
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			4.874.086	2.128.789
	Udbytte for regnskabsåret			2.000.000	1.600.000
	Disponeret fra overført resultat			-460.734	-267.624
	Disponeret i alt			6.413.352	3.461.165

Noter

	Koncern	
	31/12 2021	31/12 2020
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	10.762.121	10.389.940
Tilgang i årets løb	307.765	372.181
Kostpris 31. december	11.069.886	10.762.121
Af- og nedskrivninger 1. januar	-3.220.653	-2.995.626
Årets af-/nedskrivninger	-235.566	-225.027
Af- og nedskrivninger 31. december	-3.456.219	-3.220.653
Regnskabsmæssig værdi 31. december	7.613.667	7.541.468
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	105.148.094	88.753.342
Tilgang i årets løb	28.661.227	21.059.915
Afgang i årets løb	-10.713.454	-4.665.163
Kostpris 31. december	123.095.867	105.148.094
Af- og nedskrivninger 1. januar	-59.293.722	-50.401.725
Årets af-/nedskrivninger	-16.620.024	-13.038.490
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	8.972.542	4.146.493
Af- og nedskrivninger 31. december	-66.941.204	-59.293.722
Regnskabsmæssig værdi 31. december	56.154.663	45.854.372
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	44.230.881	35.905.885
7. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Tilgang i årets løb	558.735	0
Kostpris 31. december	558.735	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	558.735	0

Noter

	Moderselskab	
	31/12 2021	31/12 2020
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	15.563.304	15.563.304
Kostpris 31. december	15.563.304	15.563.304
Nedskrivninger 1. januar	4.249.031	2.120.242
Årets resultat	6.474.086	3.528.789
Udbytte	-1.600.000	-1.400.000
Opskrivninger 31. december	9.123.117	4.249.031
Regnskabsmæssig værdi 31. december	24.686.421	19.812.335
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Søren Knudsen, Entreprenørforretning A/S	Herning	100 %
S.K. Ejendomsselskab A/S	Herning	100 %
9. Deposita		
Kostpris 1. januar	25.125	25.125
Kostpris 31. december	25.125	25.125
Regnskabsmæssig værdi 31. december	25.125	25.125
10. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	35.668.448	7.709.367
Modtagne acontobetalinge	-18.469.138	-843.195
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	17.199.310	6.866.172
11. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger	94.496	71.453
	94.496	71.453

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2021	31/12 2020
12. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000

Selskabskapitalen er fordelt i aktier à 1.000 kr. og multipla heraf.

	Koncern	
	31/12 2021	31/12 2020
13. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar	1.342.600	1.493.000
Udskudt skat af årets resultat	1.798.416	-150.400
	3.141.016	1.342.600
14. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	1.607.127	1.206.624
	1.607.127	1.206.624
Heraf kortfristet	1.607.127	1.206.624
15. Ansvarlig lånekapital		
Ansvarlig lånekapital i alt	3.000.000	3.000.000

Ansvarlig lånekapital forrentes med 4 % p.a. Lånet henstår uden afvikling indtil videre.

16. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	2.648.629	2.853.065
Heraf forfalder inden for 1 år	-210.643	-209.540
	2.437.986	2.643.525
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	1.640.513	1.865.523

Noter

	Koncern	
	31/12 2021	31/12 2020
17. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	1.857.146	2.222.431
Heraf forfalder inden for 1 år	-366.000	-364.000
	<u>1.491.146</u>	<u>1.858.431</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>664.000</u>	<u>840.000</u>
18. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	45.142.605	37.419.297
Heraf forfalder inden for 1 år	-13.335.615	-11.095.582
	<u>31.806.990</u>	<u>26.323.715</u>
19. Anden gæld		
Anden gæld i alt	6.859.605	7.189.018
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
Anden gæld i alt	<u>6.859.605</u>	<u>7.189.018</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

20. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2021</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2021</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Koncern				
Ansvarlig lånekapital	3.000.000	0	3.000.000	0
Gæld til realkreditinstitutter	2.648.629	210.643	2.437.986	1.650.413
Gæld til pengeinstitutter	1.857.146	366.000	1.491.146	664.000
Leasingforpligtelser	45.142.605	13.335.615	31.806.990	0
Anden gæld	6.859.605	0	6.859.605	0
	<u>59.507.985</u>	<u>13.912.258</u>	<u>45.595.727</u>	<u>2.314.413</u>

21. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.714 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 5.152 t.kr.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er stillet ejerpantebrev nom. 1.000 t.kr. med pant i ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2021 udgør 2.461 t.kr.

Til sikkerhed for det til enhver tid værende engagement med pengeinstitut, er stillet virksomhedspant på nominelt 13 mio. kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	1.307
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.086
Materielle anlægsaktiver	9.047

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 44.230 t.kr., er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2021 udgør 45.143 t.kr.

Der er endvidere afgivet ejendomsforbehold i materielle anlægsaktiver med bogført værdi på 372 t.kr. for gæld til pengeinstitut på 313 t.kr.

Noter

21. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Moderselskabet

Moderselskabet har afgivet selvskyldnerkaution for dattervirksomhedernes engagement med pengeinstitut.

22. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 97 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 54 måneder og en samlet restleasingydelse på 436 t.kr.

Pengeinstitut har på datterselskabet Søren Knudsen, Entreprenørforretning A/S's vegne afgivet arbejds- og betalingsgarantier for 9,7 mio. kr.

Der påhviler herudover koncernen almindelige garantier på udført vegne.

Der påhviler koncernen lejeaftaler med samlet årlig leje på i alt 335 t.kr. med et opsigelsesvarsel på 1 - 6 mdr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

23. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Ingen.

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsmæssige vilkår, hvorfor der ikke oplyses yderligere, jf. ÅRL § 98 C stk. 7.

	Koncern	
	2021	2020
	<u> </u>	<u> </u>
24. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	16.855.590	13.263.519
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-1.572.678	-491.314
Andre finansielle indtægter	-71.681	-7.790
Øvrige finansielle omkostninger	1.271.100	995.860
Skat af årets resultat	-18.018	1.127.698
Udskudt skat	1.798.416	-150.400
Andre hensatte forpligtelser	400.503	0
	<u>18.663.232</u>	<u>14.737.573</u>
25. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-176.386	103.570
Ændring i tilgodehavender	-5.258.310	-6.974.074
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.648.737	5.582.062
	<u>-3.785.959</u>	<u>-1.288.442</u>