

Entreprenørfirma Brdr. Møller A/S

Edwin Rahrs Vej 77, 8220 Brabrand
CVR-nr. 28 13 31 11

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 18.05.17

Niels Juul
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3 - 4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6 - 8
Ledelsesberetning	9 - 13
Resultatopgørelse	14
Balance	15 - 16
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18 - 31

Selskabet

Entreprenørfirma Brdr. Møller A/S
Edwin Rahrs Vej 77
8220 Brabrand
Telefon: 87 47 60 60
Telefax: 87 47 60 70
Hjemsted: Aarhus
CVR-nr.: 28 13 31 11
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Niels Juul

Bestyrelse

René Skau Björnsson, formand
Sanne Juul Jørgensen
Mads Juul Møller
Jørn Møller

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Danske Bank
Saxo E* Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for
Entreprenørfirma Brdr. Møller A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver,
passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af selskabets aktiviteter for regn-
skabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 18. maj 2017

Direktionen

Niels Juul

Bestyrelsen

René Skau Björnsson
Formand

Sanne Juul Jørgensen

Mads Juul Møller

Jørn Møller

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Entreprenørfirma Brdr. Møller A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Entreprenørfirma Brdr. Møller A/S for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16, 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. 31.12.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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.

Aarhus, den 18. maj 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Martin Rasmussen
Statsaut. revisor

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Beløb i t.DKK	01.05.15				
	2016	31.12.15	2014/15	2013/14	2012/13
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	84	6.998	-1.611	6.127	11.682
Indeks	1	60	-14	52	100
Resultat af primær drift	-6.097	3.315	-7.834	90	6.857
Indeks	-89	48	-114	1	100
Finansielle poster i alt	-169	268	-46	195	19
Indeks	-889	1.411	-242	1.026	100
Årets resultat	-4.786	2.797	-5.209	1.087	5.141
Indeks	-93	54	-101	21	100

Balance

Samlede aktiver	53.924	52.955	44.175	48.506	43.314
Indeks	124	122	102	112	100
Egenkapital	14.300	20.086	17.289	22.498	26.410
Indeks	54	76	65	85	100

Nøgletal

	01.05.15				
	2016	31.12.15	2014/15	2013/14	2012/13
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	-28%	15%	-26%	4%	39%
Overskudsgrad	-7%	5%	-11%	0%	10%
Aktivernes omsætningshastighed	1,64	1,36	1,60	1,82	3,17

Nøgletal - fortsat -

	01.05.15				
	2016	31.12.15	2014/15	2013/14	2012/13
<i>Soliditet</i>					
Egenkapitalandel	27%	38%	39%	46%	61%

Øvrige

Antal medarbejdere (gns.)	52	54	49	45	37
---------------------------	----	----	----	----	----

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Overskudsgrad:	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Aktivernes omsætningshastighed:	$\frac{\text{Nettoomsætning}}{\text{Gennemsnitlige samlede aktiver}}$
Egenkapitalandel:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er en bred vifte af anlægsopgaver, herunder fjernvarme, vej- og stiarbejder, kloakarbejder, belægning, byggemodning, sø og å-oprensning mm. Vi udfører opgaver for både offentlige og private kunder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.16 - 31.12.16 udviser et resultat på DKK -4.786.150 mod DKK 2.797.196 for tiden 01.05.15 - 31.12.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 14.299.884.

Ledelsen finder ikke årets resultat tilfredsstillende.

Selskabets omsætning steg i 2016 med ca.20% set i forhold til 2014 og 2015, hvilket ledelsen anser som en positiv udvikling på trods af det negative resultat.

Årets driftsresultat har været præget af flere kendte negative faktorer. Dels er resultatet væsentligt påvirket af de i årsrapporten 2014/2015 omtalte 3 sager. Her har færdiggørelse og rettelser fra de omtalte sager påvirket resultatet negativt. Sagerne er nu helt lukket, og vil ikke påvirke virksomheden yderligere. Endelig har produktionsomkostningerne inden for samme rammeaftale været for høje.

Selskabet har fortsat positiv egenkapital samt likviditet.

Organisation

Det negative resultat har medført en række tiltag. Vi har arbejdet målrettet på at udvikle vores organisation mod en driftsorienteret hverdag, hvor både ledere og medarbejdere har involveret og engageret sig i organisationens og arbejdspladsen fremtid.

Vi har igangsat et seriøst arbejde med vision, mission og strategier frem mod 2018. Til dette har vi ansat en ekstern HR-konsulent, så vi sikrer den kvalitet vi ønsker, og vi har sat baren højt.

Trivsel

Igen i 2016 er vi stolte af at have en høj medarbejdertilfredshed blandt vores timelønnede. Et udvalg blandt vores timelønnede medarbejdere har, i samarbejde med en antropolog, udarbejdet et trivselsmålingsskema målrettet Brdr. Møller. Vi arbejder kontinuerligt med trivslen blandt vores medarbejdere, og kan ud fra resultaterne af spørgeskemaerne målrette vores indsats. I 2016 har der været fokus på information og kommunikation.

Uddannelse

Vi vægter uddannelse højt, for at sikre både fagligheden og ekspertisen. Vi har igen i 2016 haft en høj aktivitet på uddannelsessiden. Således har mange medarbejdere været på kursus/uddannelse, herunder "Vejen som arbejdsplads", Sigma, GPS, arbejdsmiljø-

koordinatoruddannelsen mm.

Arbejdsulykker

Vi har i 2016 ikke haft nogen arbejdsulykker, hvilket vi naturligvis er yderst stolte af.

Sygefravær

Vi har i 2016 haft et sygefravær på 3,67%. Vi har haft 2 langtidssygemeldinger (> 3 mdr.), hvilket har påvirket den samlede fraværsprocent.

Forventet udvikling

Med nedenstående in mente og klare indikationer på økonomisk fremgang har vi positive forventninger til 2017, og en klar målsætning om et positivt resultat.

Vi har allerede flere projekter i opgavebogen, bl.a. fortsætter vi i 2017 og 2018 med de øvrige etaper af Helhedsplan Gellerup og Toveshøj, og med udvidelsen af Oddervej.

Samtidig er Aarhus og omegn er i forrygende vækst, hvorfor vi har en forventning om en øgning i mængden af udbud i nærområdet. Vi har en forventning om flere rammeudbud, hvor dialog og konstruktivt arbejde vægtes højt, hvilket passer godt til Brdr. Møllers værdier. Ligeledes har vi en forventning om flere mindre projekter med kortere omsætningshastighed, hvilke er blandt Brdr. Møllers spidskompetencer

Videnressourcer

På samme vis som tidligere år, er vores medarbejder vores største aktiv. I et år med økonomiske udfordringer har vi stået stærk på medarbejderfronten. Årsagen er, at vi hos Brdr. Møller har et godt teamarbejde, og ingen enkelt person har betydet mere end andre. Vores styrke findes i kompetente medarbejdere på alle niveauer i organisationen. Vi har en god sammensætning af medarbejdere med høj anciennitet og unge innovative medarbejdere, samt et generelt højt engagement blandt vores medarbejdere. Således har vi 11 medarbejdere med over 15 års anciennitet hos Brdr. Møller, hvilket svarer til godt 20% af vores medarbejderstab.

Den gode blanding af medarbejdere skaber en stabil virksomhed, men også en dynamisk virksomhed.

Det har blandt andet vist sig ved, at vores medarbejdere har været omstillingsparate i perioder med udfordringer, udvikling, forandringer og med mange nye tiltag.

Særlige risici

Kreditrisici

Brdr. Møller arbejder inden for bygge og anlægsbranchen, og er således underlagt de konjunkturforskeligheder som er gældende for branchen.

Selskabet aktiviteter indebærer en række forretningsmæssige risici, der kan påvirke virksomhedens drift. Brdr. Møller har derfor fokus på systematisk vurdering og styring af risici, herunder projektstyring. Projektstyringen omfatter faserne fra udbud til udførelse. Der er i 2016 etableret en procedure, der skal sikre, at væsentlige risici i samtlige opgaver belyses og behandles på forkant, og på den måde får den løbende opmærksomhed i både ledelse og i den udførende organisation.

På samme vis er bestyrelsen gået aktivt ind i at understøtte ledelsen i stram udgiftsstyring. Brdr. Møller er velkonsolideret og vi påtager os ikke risici, som kan true økonomien og troværdigheden.

Brdr. Møller er velkonsolideret og vi påtager os ikke risici, som kan true økonomien og troværdigheden. .

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Samfundsansvar

Ansvarlighed er en af vor kerneværdier. Vi ønsker at tage ansvar for både kunder, medarbejdere, samarbejdspartnere og omverdenen. For at understrege dette, har vi siden 2014 været certificeret efter den internationale anerkendte standard for miljøledelse ISO 14001 og for arbejdsmiljø OHSAS 18001. Samtidig har vi udarbejdet en CSR-rapport, som tager udgangspunkt i Global Reporting Initiative (GRI) og tilsluttet os FN's Global Compact. For mere information om dette henviser vi til vores hjemmeside www.brdrmolle.dk

Resultatopgørelse

		01.05.15
	2016	31.12.15
Note	DKK	DKK
Bruttofortjeneste	83.713	6.998.000
Administrationsomkostninger	-6.180.828	-3.683.497
Resultat før finansielle poster	-6.097.115	3.314.503
Finansielle indtægter	39	280.934
Finansielle omkostninger	-169.255	-12.649
Resultat før skat	-6.266.331	3.582.788
Skat af årets resultat	1.480.181	-785.592
Årets resultat	-4.786.150	2.797.196

2 Resultatdisponering

	31.12.16	31.12.15
	DKK	DKK
AKTIVER		
Note		
Goodwill	13.566.667	15.416.667
3 Immaterielle anlægsaktiver i alt	13.566.667	15.416.667
Produktionsanlæg og maskiner	13.162.025	10.874.488
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.402.619	1.578.828
4 Materielle anlægsaktiver i alt	14.564.644	12.453.316
5 Andre tilgodehavender	135.219	135.219
Finansielle anlægsaktiver i alt	135.219	135.219
Anlægsaktiver i alt	28.266.530	28.005.202
Igangværende arbejder for fremmed regning	3.223.497	2.345.928
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.536.891	21.628.788
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	658.806	222.285
Andre tilgodehavender	6.402	5.635
6 Periodeafgrænsningsposter	227.691	106.389
Tilgodehavender i alt	25.653.287	24.309.025
Likvide beholdninger	4.406	640.940
Omsætningsaktiver i alt	25.657.693	24.949.965
Aktiver i alt	53.924.223	52.955.167

PASSIVER		31.12.16	31.12.15
		DKK	DKK
Note			
7	Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	13.299.884	18.086.034
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	1.000.000
Egenkapital i alt		14.299.884	20.086.034
8	Hensættelser til udskudt skat	5.501.026	11.601.703
9	Andre hensatte forpligtelser	4.267.000	2.821.000
Hensatte forpligtelser i alt		9.768.026	14.422.703
10	Gæld til tilknyttede virksomheder	889.552	0
10	Anden gæld	500.487	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.390.039	0
10	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	421.400	0
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	5.989.024	1.053
	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	683.389	6.654.459
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.044.183	6.167.261
	Gæld til tilknyttede virksomheder	997.737	19.232
	Selskabsskat	6.397.094	0
	Anden gæld	3.933.447	5.604.425
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		28.466.274	18.446.430
Gældsforpligtelser i alt		29.856.313	18.446.430
Passiver i alt		53.924.223	52.955.167

11 Eventualforpligtelser

12 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
Egenkapitalopgørelse for 01.05.15 - 31.12.15			
Saldo pr. 01.05.15	1.000.000	16.288.838	0
Forslag til resultatdisponering	0	1.797.196	1.000.000
Saldo pr. 31.12.15	1.000.000	18.086.034	1.000.000
Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16			
Saldo pr. 01.01.16	1.000.000	18.086.034	1.000.000
Betalt udbytte	0	0	-1.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	-4.786.150	0
Saldo pr. 31.12.16	1.000.000	13.299.884	0

01.05.15
2016 31.12.15
DKK DKK

1. Medarbejderforhold

Lønninger	19.318.608	12.901.481
Pensioner	2.408.289	1.569.116
Andre omkostninger til social sikring	421.465	216.208
Andre personaleomkostninger	276.195	250.890
I alt	22.424.557	14.937.695

De samlede personaleomkostninger er fordelt således:

Produktionsomkostninger	20.502.809	13.920.562
Administrationsomkostninger	1.921.748	1.017.133
I alt	22.424.557	14.937.695

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	52	54
--	----	----

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	938.257	662.358
--------------------------------------	---------	---------

2. Resultatdisponering

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	1.000.000
Overført resultat	-4.786.150	1.797.196
I alt	-4.786.150	2.797.196

3. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Kostpris pr. 01.01.16	37.000.000
Kostpris pr. 31.12.16	37.000.000
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.16	-21.583.333
Afskrivninger i året	-1.850.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.16	-23.433.333
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	13.566.667

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.16	26.442.510	5.086.655
Tilgang i året	4.707.283	69.333
Afgang i året	-1.817.850	-21.500
Kostpris pr. 31.12.16	29.331.943	5.134.488
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.16	-15.568.021	-3.507.827
Afskrivninger i året	-2.268.927	-238.542
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.667.030	14.500
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.16	-16.169.918	-3.731.869
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	13.162.025	1.402.619

5. Finansielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre tilgodehavender
Kostpris pr. 01.01.16	135.219
Kostpris pr. 31.12.16	135.219

6. Periodeafgrænsningsposter

Diverse periodeafgrænsningsposter	227.691	106.389
I alt	227.691	106.389

7. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi i alt DKK
Aktiekapital	1.000.000	1

	31.12.16 DKK	31.12.15 DKK
--	-----------------	-----------------

8. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.16	11.601.703	10.592.745
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-6.100.677	1.008.958
Udskudt skat pr. 31.12.16	5.501.026	11.601.703

9. Andre hensatte forpligtelser

Beløb i DKK	Garantiforpligtelser	
Forpligtelser pr. 01.01.16		2.821.000
Hensat i året		1.446.000
Forpligtelser pr. 31.12.16		4.267.000
	31.12.16 DKK	31.12.15 DKK

Andre hensatte forpligtelser forventes at fordele sig således:

Langfristede forpligtelser	4.267.000	2.821.000
I alt	4.267.000	2.821.000

10. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.16	Gæld i alt 31.12.15
Gæld til tilknyttede virksomheder	326.000	0	1.215.552	0
Anden gæld	95.400	0	595.887	0
I alt	421.400	0	1.811.439	0

11. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

Selskabet har i forbindelse med sin omsætning tegnet garantier vedrørende igangværende arbejder på t.DKK 16.709, hvoraf t.DKK 4.267 er indregnet under hensatte forpligtelser.

12. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse	Grundlag for indflydelse
SAMA Holding ApS, Aarhus	Ejer 100 %

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder indregnet under omsætningsaktiver og kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder består af mellemværender, som afregnes løbende og i overensstemmelse med selskabets normale aftale- og betalingsbetingelser. Der er ikke foretaget nedskrivninger herpå.

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder indregnet under anlægsaktiver forrentes med 4 % p.a. Der er ikke aftalt tidspunkt for indfrielse af mellemværenderne, idet disse anses for at være en del af den samlede investering i de pågældende virksomheder.

Langfristet gæld til tilknyttede virksomheder består af et 4,5 årigt lån. Lånet afdrages månedsvist og forrentes med 6 % p.a.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden SAMA Holding ApS, Aarhus.

13. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Entreprisekontrakter, hvor der leveres anlæg med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Produktionsomkostninger

I produktionsomkostninger indregnes omkostninger, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i produktionsprocessen.

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder løn og gager til det administrative personale og ledelse samt omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger, tab på debitorer m.v. samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, der anvendes til administrative forhold.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	20	0
Produktionsanlæg og maskiner	8	15
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8	15

Goodwill afskrives over 20 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Immaterielle anlægsaktiver***Goodwill*

Goodwill måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. og indregnes, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller dagsværdi, såfremt forpligtelsen forventes indfriet på længere sigt.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1 – 5 år. Garantiforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi og indregnes på grundlag af

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

tidligere års erfaringer med garantiarbejder.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. Der indregnes dog udskudt skat af goodwill opstået i forbindelse med stiftelsen af selskabet ved en skattefri virksomhedsomdannelse. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Virksomheden har undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, idet virksomheden indgår i pengestrømsopgørelsen for koncernen.