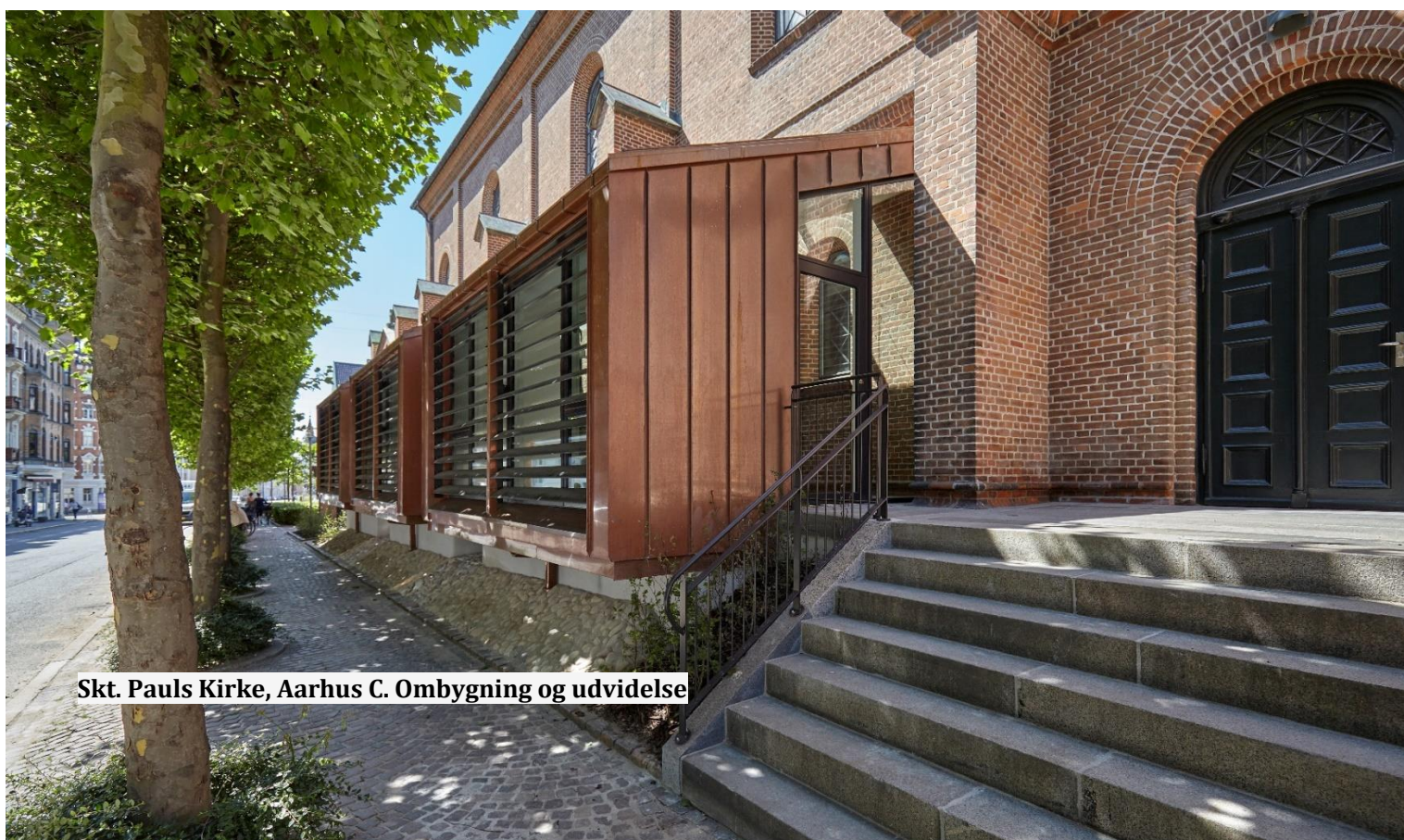




JUUL & NIELSEN

til byggeri med særlige krav

Årsrapport 2019



Skt. Pauls Kirke, Aarhus C. Ombygning og udvidelse

Juul & Nielsen Vest A/S

Mølbakvej 13

8520 Lystrup

CVR-nr. 28291922

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.04.2020

Dirigent

Navn: Claus Juul Hansen

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2019	9
Balance pr. 31.12.2019	10
Egenkapitalopgørelse for 2019	12
Pengestrømsopgørelse for 2019	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	18

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Juul & Nielsen Vest A/S

Mølbakvej 13

8520 Lystrup

CVR-nr.: 28291922

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Tommy Nielsen

Claus Juul Hansen

Michael Richard Freimann Dannerfjord

Direktion

Tommy Nielsen, adm. dir

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Juul & Nielsen Vest 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 02.04.2020

Direktion

Tommy Nielsen

adm. dir

Bestyrelse

Tommy Nielsen

Claus Juul Hansen

Michael Richard Freimann Dannerfjord

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Juul & Nielsen Vest A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Juul & Nielsen Vest A/S for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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.

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 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.

København, den 02.04.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Torben Skov

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19689

Jacob Medard Frederiksen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne44110

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Juil & Nielsen Vest A/S er en del af Juil & Nielsen koncernen, som beskæftiger sig med totalentrepriser, hovedentrepriser og fagentrepriser indenfor renovering, ombygning og udbygning. Endvidere varetager koncernen service og vedligeholdelsesopgaver herunder rammeaftaler. Koncernen har traditionsrige spidskompetencer indenfor tømrer og snedkerfaget.

Aktiviteterne er koncentreret i Midtjylland.

Koncernens kunder spænder bredt indenfor det offentlige segment samt indenfor forskellige typer erhverv, industri og forsikringselskaber samt pensionskasser og boligselskaber.

En af koncernens vigtigste målsætninger er at sikre tilfredse kunder, og nøgleområder i den forbindelse er økonomisk transparens og optimering af processer. Derfor ledes koncernens virksomheder efter fastlagte målstyringsprincipper, der til enhver tid sikrer overblik over økonomi, kvalitet og tid. Målstyringen sikrer, at der kan navigeres hurtigt, og at der kan træffes fakta baserede beslutninger om de enkelte byggeprojekters udvikling.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Bruttofortjenesten udviser 24.437 t.kr. mod 20.065 t.kr. i 2018, svarende til en stigning på 21,8 %.

Årets resultat er opgjort til et overskud efter skat på 4.273 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Likviditetsudvikling og kapitalberedskab

Det er koncernens politik, at kapitalfrembringelse og likviditet styres centralt af moderselskabet i det omfang, dette er hensigtsmæssigt. Koncernen har endvidere kontinuerlig fokus på det likviditetsberedskab i form af overskudslikviditet og kreditter, som koncernen på ethvert tidspunkt skal have til rådighed.

Pengestrømme fra driften er positive med 931 t.kr. for regnskabsåret.

Forventet udvikling

Ledelsen havde ved afslutningen af regnskabsåret forventninger til et marked i 2020 som kunne fastholde omsætningen og indtjening. I det nuværende COVID 19 kriseramte marked må vi desværre skruer forventningerne væsentligt ned. På tidspunktet for aflægning af årsregnskabet er det meget vanskeligt at vurdere den kommende udvikling. Den bedste vurdering, i forhold til offentliggjorte fakta og allerede konstaterede konsekvenser vil betyde en kraftig nedgang i omsætning og indtjening. Den ændrede prognose for 2020 udviser et positivt resultat før skat i niveauet 1 - 2 mio. kr. svarende til 30-60 % af det oprindeligt forventede resultat for regnskabsåret.

Særlige risici

Forretningsmæssige risici

Selskabet har ikke risici ud over det, der normalt kendetegner branchen.

Ledelsen arbejder målbevidst med en løbende optimering af såvel selskabets omkostninger som likviditetsstyring, herunder kreditvurdering af kunder. Selskabet indgår ikke spekulative forretninger, ligesom ledelsen, med henblik på at minimere risikoen for tabsgivende entrepriser, løbende vurderer igangværende licitationer, og overvåger tilbudsgivningen. Det er på baggrund heraf ledelsens vurdering, at selskabet ikke påtager sig risici ud over det, der normalt kendetegner branchen.

I forhold til at sikre overholdelse af konkurrence lovgivningen har koncernen implementeret et sæt af adfærdsregler, "Code of Conduct", som sikres overholdt igennem løbende kommunikation og eksterne kurser. Virksomheden er medlem af Foreningen For Byggeriets Samfundsansvar, som har til formål at sikre et ordentligt fundament i ejendoms-, bygge- og anlægsbranchen i Danmark.

Miljømæssige forhold

Selskabet betragter miljøansvarlig adfærd som en forudsætning for forretningsmæssig succes. Ved arbejdstilrettelæggelsen og investeringer tages der størst mulig hensyn til sunde og sikre arbejds- og miljøforhold.

Der er tale om en løbende proces, der styres gennem egne systemer for kvalitets- og miljøsikring.

I 2020 har selskabet besluttet aktivt at rette fokus mod FN Verdensmål. Fokus er specifikt rettet imod de 8 verdensmål som selskabets kunder (Bygherreforeningen) har besluttet at arbejde mod. Samarbejdet og udviklingen er igangsat med 2 af selskabets kunder (almennyttige Boligselskaber) samt et større rådgiverfirma.

Begivenheder efter balancedagen

COVID 19 virus har fået greb i Danmark og det mærker vi alle sammen. Hos Juil & Nielsen har vi iværksat de vigtigste tiltag for at sikre mindst mulig smitte som anbefalet af myndighederne.

Herunder:

- Funktionærer arbejder mest muligt fra hjemmearbejdsplads.
- På byggepladser sikrer vi bedst muligt afstand mellem medarbejdere og forskyder mødetider og frokostpauser.
- Vi sikrer at der er bedst mulige foranstaltninger for god håndhygiejne til alle vores medarbejdere.
- Medarbejdere der udviser mindste tegn på sygdom, sygemeldes og hjemsendes straks.

I forhold til at beskytte og opretholde vores daglige drift har vi iværksat tiltag som vi dagligt gør status på og udvikler i takt med nye oplysninger fra myndighederne.

Væsentligste tiltag:

- Sikre det nødvendige likviditetsberedskab gennem daglig opfølgning.
- Sikre hurtigere fakturering og korte betalingsbetingelser.
- Vi sikrer mest produktion på vores byggepladser og prøver at flytte medarbejdere fra projekter som bliver stoppet til andre projekter, hvor vi så forsøger at øge fremdriften.
- CUT DOWN plan. Reklame, marketing, indkøb sættes på hold/minimum. Alle interne/eksterne kursusaktiviteter udskydes.
- Vi er opmærksomme på de offentlige støtteordninger og vil gøre brug af disse i takt med udviklingen.

Vores beredskab blev iværksat tidlig i krisen og vores erfaringer fra finanskriseårene kommer os til gode og vi har genoptaget en del af beredskabet som blev anvendt i disse år og tilføjet med aktuelle.

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

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		24.437.075	20.065.093
Personaleomkostninger	1	(19.498.723)	(16.765.617)
Af- og nedskrivninger	2	(70.836)	(87.392)
Driftsresultat		4.867.516	3.212.084
Andre finansielle indtægter	3	977.736	1.161.014
Andre finansielle omkostninger	4	(354.427)	(721.103)
Resultat før skat		5.490.825	3.651.995
Skat af årets resultat	5	(1.217.546)	(811.144)
Årets resultat		4.273.279	2.840.851
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.500.000	1.500.000
Overført resultat		2.773.279	1.340.851
Resultatdisponering		4.273.279	2.840.851

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		51.902	123.822
Materielle aktiver	6	51.902	123.822
Andre tilgodehavender		214.250	155.260
Finansielle aktiver	7	214.250	155.260
Anlægsaktiver		266.152	279.082
Råvarer og hjælpematerialer		400.000	400.000
Varebeholdninger		400.000	400.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.784.452	12.428.552
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	2.277.645	2.379.646
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		19.127.870	14.915.837
Andre tilgodehavender		125.987	120.470
Periodeafgrænsningsposter		80.602	86.623
Tilgodehavender		31.396.556	29.931.128
Likvide beholdninger		1.264.645	0
Omsætningsaktiver		33.061.201	30.331.128
Aktiver		33.327.353	30.610.210

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		515.000	515.000
Overført overskud eller underskud		12.570.668	9.797.389
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.500.000	1.500.000
Egenkapital		14.585.668	11.812.389
Udskudt skat	9	1.175.825	1.167.286
Hensatte forpligtelser		1.175.825	1.167.286
Anden gæld		588.777	0
Langfristede gældsforpligtelser	10	588.777	0
Bankgæld		0	1.274.322
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	498.030	610.881
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.609.255	7.033.763
Gæld til tilknyttede virksomheder		506.049	3.506.009
Skyldige sambeskatningsbidrag		1.209.007	2.440.618
Anden gæld		2.154.742	2.764.942
Kortfristede gældsforpligtelser		16.977.083	17.630.535
Gældsforpligtelser		17.565.860	17.630.535
Passiver		33.327.353	30.610.210
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Koncernforhold	15		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	515.000	9.797.389	1.500.000	11.812.389
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.500.000)	(1.500.000)
Årets resultat	0	2.773.279	1.500.000	4.273.279
Egenkapital ultimo	515.000	12.570.668	1.500.000	14.585.668

Pengestrømsopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Driftsresultat		4.867.516	3.212.084
Af- og nedskrivninger		70.836	87.392
Ændringer i arbejdskapital	11	7.599.046	(4.322.512)
Øvrige reguleringer		588.777	0
Pengestrømme vedrørende primær drift		13.126.175	(1.023.036)
Modtagne finansielle indtægter		977.736	1.161.014
Betalte finansielle omkostninger		(354.427)	(721.103)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		(2.440.618)	1.514.011
Pengestrømme vedrørende drift		11.308.866	930.886
Køb mv. af immaterielle aktiver		(46.916)	(165.062)
Salg af immaterielle aktiver		48.000	76.994
Køb mv. af materielle aktiver		(58.990)	(155.260)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(57.906)	(243.328)
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		(7.211.993)	(740.034)
Udbetalt udbytte		(1.500.000)	(1.500.000)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(8.711.993)	(2.240.034)
Ændring i likvider		2.538.967	(1.552.476)
Likvider primo		(1.274.322)	278.154
Likvider ultimo		1.264.645	(1.274.322)
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		1.264.645	0
Kortfristet gæld til banker		0	(1.274.322)
Likvider ultimo		1.264.645	(1.274.322)

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Gager og lønninger	17.203.098	14.799.762
Pensioner	1.462.830	1.257.556
Andre omkostninger til social sikring	254.793	206.329
Andre personaleomkostninger	578.002	501.970
	19.498.723	16.765.617
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	40	35

2 Af- og nedskrivninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	71.920	87.392
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(1.084)	0
	70.836	87.392

3 Andre finansielle indtægter

	2019	2018
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	977.736	1.161.014
	977.736	1.161.014

4 Andre finansielle omkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	337.361	698.070
Øvrige finansielle omkostninger	17.066	23.033
	354.427	721.103

5 Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	1.209.007	2.440.618
Ændring af udskudt skat	8.539	(1.629.474)
	1.217.546	811.144

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	518.521
Tilgange	46.916
Afgange	(46.916)
Kostpris ultimo	518.521
Af- og nedskrivninger primo	(394.699)
Årets afskrivninger	(71.920)
Af- og nedskrivninger ultimo	(466.619)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	51.902

7 Finansielle aktiver

	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	155.260
Tilgange	58.990
Kostpris ultimo	214.250
Regnskabsmæssig værdi ultimo	214.250

8 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2019 kr.	2018 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	60.565.633	86.503.221
Foretagne acontofaktureringer	(58.786.018)	(84.734.456)
Overført til forpligtelser	498.030	610.881
	2.277.645	2.379.646

9 Udskudt skat

	2019 kr.	2018 kr.
Materielle aktiver	(29.321)	(27.317)
Tilgodehavender	1.205.146	1.194.603
Udskudt skat i alt	1.175.825	1.167.286

10 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.
Anden gæld	588.777
	588.777

11 Ændring i arbejdskapital

	2019 kr.	2018 kr.
Ændring i tilgodehavender	3.771.854	(3.641.997)
Ændring i leverandørgæld mv.	3.827.192	(680.515)
	7.599.046	(4.322.512)

12 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2019 kr.	2018 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	1.842.792	1.056.782
Heraf forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med associerede virksomheder	327.546	318.006

13 Eventualforpligtelser

	2019	2018
	kr.	kr.
Kautions- og garantiforpligtelser	9.317.251	12.044.304
Eventualforpligtelser i alt	9.317.251	12.044.304

Selskabet har via kautionsforsikringsselskaber ydet sædvanlige arbejdsgarantier vedrørende udførte og igangværende entrepriser.

Som følge af sin rolle som hovedentreprenør er selskabet fortsat part i en større verserende tvist i et kunde-/leverandørforhold. Ledelsen vurderer i tilknytning hertil, at underleverandørerne overfor selskabet juridisk indestår fuldt ud for eventuelt ansvar, samt udbedring og tab i tilknytning til tvisten.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Juul & Nielsen Construction Group A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Virksomheden har kautioneret for Juul & Nielsen Erhvervsjendomme Vest ApS' gæld til realkreditinstitutter. Realkreditgælden i Juul & Nielsen Erhvervsjendomme Vest ApS udgør 1.729 t.kr.

Virksomheden hæfter solidarisk med fællesregistrerede, tilknyttede virksomheder for den samlede momsforpligtelse. Momsforpligtelsen i fællesregistreringen udgør 1.945 t.kr.

15 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Juul & Nielsen Construction Group A/S, Erhvervsvej 15, 2600 Glostrup

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Nettoomsætningen indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakterne og færdiggørelsesgraden på balancedagen, kan opgøres pålideligt og det er sandsynligt at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgiver 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). Der foretages reservation og udgiftsførsel af forventede tab.

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt tillæg under acontoskatteordningen 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 alle danske tilknyttede virksomheder. 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**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

2-6 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

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.

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.

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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter optagelse af- og afdrag på lån samt betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.