

MNP-Holding ApS

Falkevej 15

4600 Køge

(CVR-nr. 29 61 89 25)

Årsrapport for 2020

Regnskabsperiode 1. januar - 31. december 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. maj 2021

Niels Covalsky Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal for koncernen	7
Beretning	8
Koncern- og årsregnskab for 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalsopgørelse koncern	18
Egenkapitalopgørelse modervirksomhed	19
Pengestrømsopgørelse for koncernen	20
Noter	21

Selskabsoplysninger

Selskabet MNP-Holding ApS
Falkevej 15
4600 Køge

CVR-nr.: 29 61 89 25
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Direktion Niels Covalsky Poulsen

Datterselskab Murer- og Entreprnørfirmaet Niels Poulsen ApS
MNP Entreprise ApS
MNP-Falkevej 18 ApS
Vestergade 9 ApS

Revisor Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Galoche Allé 6, 4600 Køge
www.addere.dk

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2020 for MNP-Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 4. maj 2021

Direktion

Niels Covalsky Poulsen

Til kapitalejerne i MNP-Holding ApS**Konklusion**

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for MNP-Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 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.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

6

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 koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og 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.

Køge, den 4. maj 2021

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92

Brian Hildskov Hansen
statsautoriseret revisor
mne31474

Ledelsesberetning - Hoved og nøgletal for koncernen

7

	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Resultatopgørelse:			
Bruttofortjeneste/bruttotab	35.158	56.428	54.318
Resultat af ordinær primær drift	3.715	5.033	5.714
Resultat af finansielle poster	919	183	-573
Årets resultat	3.178	3.779	3.704
Balance:			
Aktiver	49.873	46.474	43.844
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-3.765	-2.233	-2.283
Egenkapital	30.288	27.421	23.750
Pengestrømme:			
Pengestrømme fra driftsaktivitet	993	6.771	5.650
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-3.765	-2.233	-2.223
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	4.195	-1.154	-1.230
Medarbejdere:			
Gennemsnitligt antal ansatte	43	69	72
Nøgletal i %:			
Afkastningsgrad	7,4	10,8	13,0
Soliditetsgrad	60,7	59,0	54,2
Forrentning af egenkapitalen	11,0	14,8	31,1
Definitioner nøgletal			
Afkastningsgrad =	$\frac{\text{Overskud før renter} \times 100}{\text{Aktiver}}$		
Soliditetsgrad =	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver}}$		
Forrentning af egenkapitalen =	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$		

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger. Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Selskabets væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktiviteter er at drive murer- og entreprenørvirksomhed, eje og udvikle fast ejendom samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på kr. 3.177.644 for moderselskabet og koncernen. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. januar - 31. december 2020 og balancen pr. 31. december 2020.

Årets resultat vurderes af ledelsen som tilfredsstillende.

Der har ikke været nogen særlige begivenheder i året.

Årets resultat, sammenholdt med den forventede udvikling, er forløbet som forventet.

Virksomhedens forventede udvikling

Koncernen forventer indtjening på et lidt lavere niveau end indeværende år.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for MNP-Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

KONCERNREGNSKABET

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden MNP-Holding ApS samt virksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori modervirksomheden gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og ikke-realiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomhedens kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlignes med modervirksomhedens andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Ved køb af dattervirksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi (overtagelsesmetoden). Herunder fradrages eventuelle besluttede omstruktureringshensættelser vedrørende den overtagne virksomhed. Resterende positive forskelsbeløb indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over forventet brugstid, dog højst over 20 år. Resterende negative forskelsbeløb indregnes i balancen under periodeafgrænsningsposter som negativ goodwill. Beløb, der kan henføres til forventede tab eller omkostninger, indregnes som indtægt i resultatopgørelsen i takt med, at de forhold, der ligger til grund herfor, realiseres. Opstår der negativ goodwill, der ikke relaterer sig til forventede tab eller omkostninger, indregnes et beløb, svarende til dagsværdien af ikke-monetære aktiver i resultatopgørelsen over de ikke-monetære aktivers gennemsnitlige levetid.

Positive og negative forskelsbeløb fra erhvervede virksomheder kan, som følge af ændring i indregning og måling af nettoaktiver, reguleres indtil udgangen af det regnskabsår, der følger efter anskaffelsesåret. Disse reguleringer afspejler sig samtidig i værdien af goodwill eller negativ goodwill, herunder i allerede foretagne afskrivninger.

Afskrivning på goodwill allokeres i koncernregnskabet til de funktioner, som goodwill relaterer sig til.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Igangværende arbejder indregnes i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som 'Selskabsskat' under gældsforpligtelser eller tilgodehavender. Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Indretning af lejede lokaler, 10 år

Bygninger, 50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-10 år

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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af goodwill eller badwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill/badwill. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastsættes på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

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

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer (omsætningsaktiver)

Børsnoterede aktier og obligationer måles til dagsværdien (børskurs) på balancedagen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Udskudte skatteforpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat, reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteter omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver samt værdipapirer.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld, betaling af udbytte til selskabsdeltagere samt årets ændring i kassekreditter.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2020 kr.	2019 kr.	2020 kr.	2019 kr.
Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder			2.177.666	3.149.758
Andre eksterne omkostninger			-24.372	-11.857
Bruttofortjeneste	35.158.193	56.428.172	2.153.294	3.137.901
1 Personaleomkostninger	-28.898.690	-48.097.643	0	0
Af- og nedskrivninger	-2.115.094	-3.297.497	0	0
Andre driftsomkostninger	-429.436	0	0	0
Driftsresultat	3.714.973	5.033.032	2.153.294	3.137.901
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	250.130	131.768
Andre finansielle indtægter	1.474.345	664.151	1.473.122	659.657
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	0	-404.989	-3.172
Andre finansielle omkostninger	-555.338	-480.904	-13.063	-443
Resultat før skat	4.633.980	5.216.279	3.458.494	3.925.711
2 Skat af årets resultat	-1.456.336	-1.437.268	-280.850	-146.700
3 ÅRETS RESULTAT	3.177.644	3.779.011	3.177.644	3.779.011

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2020 kr.	2019 kr.	2020 kr.	2019 kr.
Koncerngoodwill	1.216.800	2.433.600	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.216.800	2.433.600	0	0
4 Indretning af lejede lokaler	0	4.319	0	0
5 Grunde og bygninger	12.230.959	9.090.400	0	0
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.292.122	4.946.222	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	16.523.081	14.040.941	0	0
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	23.389.547	21.971.881
Andre tilgodehavender	0	45.000	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	45.000	23.389.547	21.971.881
ANLÆGSAKTIVER I ALT	17.739.881	16.519.541	23.389.547	21.971.881
Fremstillede varer og handelsvarer	17.504.491	0	0	0
Varebeholdninger i alt	17.504.491	0	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.704.022	20.254.729	0	0
8 Igangværende arbejder for fremmed regning	391.000	635.000	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	11.880.167	0
Selskabsskat	0	962.244	0	962.244
Andre tilgodehavender	812.823	209.498	0	0
9 Periodeafgrænsningsposter	552.818	22.062	0	0
Tilgodehavender i alt	6.460.663	22.083.533	11.880.167	962.244
Værdipapirer	7.856.221	7.539.626	7.855.055	7.538.410
Likvide beholdninger	311.473	330.915	18.938	95.811
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	32.132.848	29.954.074	19.754.160	8.596.465
AKTIVER I ALT	49.872.729	46.473.615	43.143.707	30.568.346

Balance pr. 31. december

17

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2020 kr.	2019 kr.	2020 kr.	2019 kr.
PASSIVER				
10 Selskabskapital	135.000	135.000	135.000	135.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	2.026.439	648.773
Overført resultat	30.040.212	27.175.568	28.013.773	26.526.795
Forslag til udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600	113.000	110.600
EGENKAPITAL I ALT	30.288.212	27.421.168	30.288.212	27.421.168
11 Udskudt skat	778.000	2.436.000	0	0
HENSÆTTELSER I ALT	778.000	2.436.000	0	0
Gæld til realkreditinstitutter	7.882.288	3.618.225	0	0
Anden gæld	63.302	26.021	0	0
12 Langfristet gæld i alt	7.945.590	3.644.246	0	0
Gæld til realkreditinstitutter	465.000	223.000	0	0
Kreditinstitutter m.v.	0	1.125.988	0	0
8 Igangværende arbejder for fremmed regning	276.000	1.347.000	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.965.207	6.385.913	12.500	8.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	9.859.718	3.139.178
Selskabsskat	2.922.253	0	2.922.253	0
Anden gæld	4.062.129	3.723.631	61.024	0
13 Periodeafgrænsningsposter	170.338	166.669	0	0
Kortfristet gæld i alt	10.860.927	12.972.201	12.855.495	3.147.178
GÆLD I ALT	18.806.517	16.616.447	12.855.495	3.147.178
PASSIVER I ALT	49.872.729	46.473.615	43.143.707	30.568.346
14 Eventualposter				
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
16 Nærtstående parter				
17 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning				

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	I alt
Saldo primo	135.000	27.175.568	110.600	27.421.168
Betalt udbytte	0	0	-110.600	-110.600
Årets resultat	0	3.177.644	0	3.177.644
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-200.000	0	-200.000
Udbytte	0	-113.000	113.000	0
Saldo ultimo	135.000	30.040.212	113.000	30.288.212

	Selskabs- kapital	Netto- opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	I alt
Saldo primo	135.000	648.773	26.526.795	110.600	27.421.168
Betalt udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Resultat i tilknyttede virksomheder	0	2.177.666	-2.177.666	0	0
Egenkapital overført til reserver	0	-800.000	800.000	0	0
Årets resultat	0	0	3.177.644	0	3.177.644
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-200.000	0	-200.000
Udbytte	0	0	-113.000	113.000	0
Saldo ultimo	135.000	2.026.439	28.013.773	113.000	30.288.212

	2020 kr.	2019 kr.
Årets resultat	3.177.644	3.779.011
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.115.094	3.297.497
Reguleringer af avance (tab) ved afhændelse af anlægsaktiver	429.436	-13.481
Reguleringer af renteindtægter og lignende indtægter	-1.474.345	-664.151
Reguleringer af renteomkostninger og lignende omkostninger	555.338	480.904
Reguleringer af skat af årets resultat	3.114.336	367.268
Reguleringer af udskudt skat	-1.658.000	1.070.000
Ændring i varebeholdninger	-17.504.491	0
Ændring i tilgodehavender	14.660.626	1.791.522
Ændring i leverandørgæld m.v.	-4.112.258	-1.592.123
Pengestrømme fra drift før finansielle poster mv.	-696.620	8.516.447
Renteindbetalinger	1.474.345	664.151
Renteomkostninger betalt	-555.338	-480.904
Betalt (refunderet) selskabsskat	770.161	-1.928.374
Pengestrømme fra driftsaktivitet	992.548	6.771.320
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.544.370	-2.359.137
Provenu ved salg af materielle anlægsaktiver	779.500	126.073
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-3.764.870	-2.233.064
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-360.937	-1.046.483
Provenu af langfristede gældsforpligtelser	4.867.000	0
Betalt udbytte	-310.600	-108.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	4.195.463	-1.154.483
Ændring i likvider	1.423.141	3.383.773
Likvide beholdninger, primo	6.744.553	3.360.780
Likvide beholdninger, ultimo	8.167.694	6.744.553
Værdipapirer	7.856.221	7.539.626
Likvider ultimo	311.473	330.915
Driftskreditter	0	-1.125.988
Likvider ultimo	8.167.694	6.744.553

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2020 kr.	2019 kr.	2020 kr.	2019 kr.
1 Personaleomkostninger				
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:				
Gager og lønninger	24.797.766	41.059.323	0	0
Pensioner	3.226.687	5.209.295	0	0
Andre udgifter til social sikring	874.237	1.829.025	0	0
	28.898.690	48.097.643	0	0
Gennemsnitligt antal ansatte	43	69	0	0
I henhold til Årsregnskabslovens § 98b, stk. 2, er der ikke oplyst om vederlag til direktionen.				
2 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	3.114.336	369.013	280.850	65.445
Årets regulering af udskudt skat	-1.658.000	1.070.000	0	83.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-1.745	0	-1.745
	1.456.336	1.437.268	280.850	146.700
3 Forslag til resultatdisponering				
Forslag til udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600	113.000	110.600
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	200.000	0	200.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	1.377.666	-971.782
Overført resultat	2.864.644	3.668.411	1.486.978	4.640.193
Anvendelse i alt	3.177.644	3.779.011	3.177.644	3.779.011
4 Indretning af lejede lokaler				
Kostpris primo	47.122	47.122	0	0
Afgang i årets løb	-47.122	0	0	0
Kostpris ultimo	0	47.122	0	0
Af- og nedskrivninger primo	42.803	33.378	0	0
Årets afskrivninger	4.319	9.425	0	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger	-47.122	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	42.803	0	0
Bogført værdi ultimo	0	4.319	0	0

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2020	2019	2020	2019
	kr.	kr.	kr.	kr.
5 Grunde og bygninger				
Kostpris primo	9.666.220	10.186.028	0	0
Tilgang i årets løb	3.331.472	850.983	0	0
Afgang i årets løb	0	-1.370.791	0	0
Kostpris ultimo	12.997.692	9.666.220	0	0
Af- og nedskrivninger primo	575.820	746.813	0	0
Årets nedskrivninger	0	1.051.120	0	0
Årets afskrivninger	190.913	148.678	0	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	-1.370.791	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	766.733	575.820	0	0
Bogført værdi ultimo	12.230.959	9.090.400	0	0
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	7.870.511	6.526.857	0	0
Tilgang i årets løb	1.212.898	1.508.154	0	0
Afgang i årets løb	-1.456.997	-164.500	0	0
Kostpris ultimo	7.626.412	7.870.511	0	0
Af- og nedskrivninger primo	2.924.289	2.104.723	0	0
Årets afskrivninger	703.062	871.474	0	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger	-293.061	-51.908	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	3.334.290	2.924.289	0	0
Bogført værdi ultimo	4.292.122	4.946.222	0	0

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2020 kr.	2019 kr.	2020 kr.	2019 kr.
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo			21.323.108	20.723.108
Tilgang i årets løb			40.000	0
Koncerntilskud			0	600.000
Kostpris ultimo			21.363.108	21.323.108
Opskrivninger primo			4.299.173	4.054.155
Årets resultat			3.394.466	4.366.558
Modtaget udbytte i regnskabsåret			-800.000	-4.121.540
Opskrivninger ultimo			6.893.639	4.299.173
Af- og nedskrivninger på goodwill primo			3.650.400	2.433.600
Årets afskrivninger på goodwill			1.216.800	1.216.800
Af- og nedskrivninger på goodwill ultimo			4.867.200	3.650.400
Bogført værdi ultimo			23.389.547	21.971.881
Tilknyttede virksomheder:				
Murer- og Entreprnørfirmaet Niels Poulsen ApS, Køge, ejerandel 100%				
Årets resultat kr. 3.013.665, egenkapital kr. 17.795.411				
MNP Entreprise ApS, Køge, ejerandel 100%				
MNP-Falkevej 18 ApS, Køge, ejerandel 100%				
Vestergade 9 ApS, Køge, ejerandel 100%				
8 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi	2.078.594	62.554.252	0	0
A conto faktureret	-1.963.594	-63.266.252	0	0
	115.000	-712.000	0	0
Indregnet under aktiver	391.000	635.000	0	0
Indregnet under kortfristet gæld	276.000	1.347.000	0	0
	115.000	-712.000	0	0
9 Periodeafgrænsningsposter				
Periodeafgrænsningsposter under tilgodehavender vedrører periodiserede omkostninger.				

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2020 kr.	2019 kr.	2020 kr.	2019 kr.
10 Selskabskapital				
Selskabskapitalen består af 1.350 anparter á kr. 100.				
11 Udskudt skatteforpligtelse				
Udskudt skat primo	2.436.000	1.366.000	0	0
Årets regulering	-1.658.000	1.070.000	0	0
	778.000	2.436.000	0	0
12 Langfristet gæld				
Heraf forfalder til betaling efter mere end 5 år	6.033.000	2.730.000	0	0

13 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under kortfristet gæld vedrører periodiserede indtægter.

14 Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Koncernen har afgivet arbejdsgarantier i forbindelse med udførte entrepriser for t.kr. 26.372

Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2020	2019	2020	2019
	kr.	kr.	kr.	kr.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor datterselskabers mellemværende med kreditinstitut.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

Realkredit pantebrev i ejendom, nominelt	<u>9.220.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi af ejendom	<u>12.230.959</u>	<u>0</u>

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

Virksomhedspant	<u>2.200.000</u>	<u>0</u>
Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver:		
Tilgodehavender fra salgs- og tjenesteydelser	<u>4.351.722</u>	<u>0</u>
Ejerpantebrev i ejendom (varebeholdninger)	<u>4.750.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi af ejendom (varebeholdninger)	<u>17.504.491</u>	<u>0</u>
Værdipapirer til regnskabsmæssig værdi	<u>7.856.221</u>	<u>7.855.055</u>

16 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Direktør Niels Covalsky Poulsen og Tina Gregersen, Ågade 12, 4600 Køge, der er hovedanpartshavere.

17 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Niels Poulsen

Direktør

Serienummer: CVR:29618925-RID:75289414

IP: 80.208.xxx.xxx

2021-05-04 12:49:05Z

NEM ID 

Brian Hildskov Hansen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Addere Revision Statsautoriseret Revisi...

Serienummer: CVR:34589992-RID:54576253

IP: 80.63.xxx.xxx

2021-05-04 12:59:55Z

NEM ID 

Niels Poulsen

Dirigent

Serienummer: CVR:29618925-RID:75289414

IP: 80.208.xxx.xxx

2021-05-04 13:30:56Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: NBJ1F-PCKAT-J1OFS-SIC8E-E1L6K-KFHUE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>