



Lillebælt Revision
Statsautoriseret
revisionsanpartsselskab
Nyvang 7
5500 Middelfart
Tlf. 64 41 61 00
CVR nr. 10122058

Selskabet af 30.06.2021 ApS

**Gamborgvej 34
5500 Middelfart**

CVR-nr. 29 63 03 72

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 23. august 2022

Jesper Blaaberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	14
Balance 31. december	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Selskabet af 30.06.2021 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 23. august 2022

Direktion

Jesper Blaaberg
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Selskabet af 30.06.2021 ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Selskabet af 30.06.2021 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

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

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 og 12 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet er blevet mødt med et erstatningskrav på et to cifret millionbeløb, men der endnu ikke er indledt retsag. Udfaldet af denne evt. sag er derfor usikker, men der kan blive tale om, at selskabets evne til fortsat drift bliver påvirket af udfaldet af sagen. Det forventes at der skabes klarhed over et evt. forholds indvirkning i den resterende del af 2022. Afledt heraf er der ikke hensat noget beløb i regnskabet til dækning af et evt. endeligt krav da dette ikke kan opgøres pålideligt.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Vort 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 vor 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

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

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af Årsregnskabsloven vedrørende indsendelse af årsrapport

Selskabet har i strid med Årsregnskabsloven indsendt årsrapport for sent, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Middelfart, den 23. august 2022

Lillebælt Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 10 12 20 58

Henrik Konrad Hedelund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42789

Selskabsoplysninger

Selskabet

Selskabet af 30.06.2021 ApS
Gamborgvej 34
5500 Middelfart

CVR-nr.: 29 63 03 72

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: Middelfart

Direktion

Jesper Blaaberg, direktør

Revision

Lillebælt Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Nyvang 7
5500 Middelfart

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive el-installatørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 648.328, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 2.441.572.

Selskabet er i sidste regnskabsperiode mødt med et erstatningskrav, der væsentligt overstiger selskabets egenkapital og foreløbiget er opgjort til et tocifret millionbeløb. Der er ikke indledt retsag og selskabets ledelse er uenig i kravet, men der er en reel processrisiko for sagens udfald og dermed også et evt. erstatningsbeløbs størrelse. Der henvises i øvrigt til note 1 og 12.

Samlet set vurderer ledelsen årets resultat som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Selskabet af 30.06.2021 ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, 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 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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	15 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

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

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

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

Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste	4	10.772.126	20.649.006
Personaleomkostninger	2	-9.589.227	-19.613.654
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.182.899	1.035.352
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-300.383	-769.492
Andre driftsomkostninger		-51.763	0
Resultat før finansielle poster		830.753	265.860
Finansielle indtægter	5	8.757	21.310
Finansielle omkostninger	6	-270.780	-260.984
Resultat før skat		568.730	26.186
Skat af årets resultat	7	79.598	645.553
Årets resultat		648.328	671.739
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		648.328	671.739
		648.328	671.739

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		0	660.905
Immaterielle anlægsaktiver	8	0	660.905
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		260.779	735.735
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	9	260.779	735.735
Anlægsaktiver i alt		260.779	1.396.640
Råvarer og hjælpematerialer		0	1.897.106
Varebeholdninger		0	1.897.106
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.275.410	9.216.001
Igangværende arbejder for fremmed regning		175.000	3.400.964
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		970.065	238.387
Andre tilgodehavender		1.279.340	885.607
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		46.010	645.553
Tilgodehavender		5.745.825	14.386.512
Værdipapirer		3.966.643	0
Værdipapirer		3.966.643	0
Likvide beholdninger		1.896.890	5.947
Omsætningsaktiver i alt		11.609.358	16.289.565
Aktiver i alt		11.870.137	17.686.205

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>1.941.572</u>	<u>1.293.244</u>
Egenkapital		<u>2.441.572</u>	<u>1.793.244</u>
Anden gæld		<u>1.347.232</u>	<u>1.269.273</u>
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>1.347.232</u>	<u>1.269.273</u>
Banker	10	0	4.484.324
Leverandører af varer og tjenesteydelser		452.488	4.172.295
Forudfakturering igangværende arbejder		0	1.009.563
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.144.536	2.771
Anden gæld		<u>5.484.309</u>	<u>4.954.735</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.081.333</u>	<u>14.623.688</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.428.565</u>	<u>15.892.961</u>
Passiver i alt		<u>11.870.137</u>	<u>17.686.205</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Særlige poster	4		
Oplysning om dagsværdi	3		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	1.293.244	1.793.244
Årets resultat	0	648.328	648.328
Egenkapital 31. december 2021	<u>500.000</u>	<u>1.941.572</u>	<u>2.441.572</u>

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Som det fremgår af note 12 er der rejst et erstatningskrav mod selskabet, men endnu ikke indledt en sag. Udfaldet af denne evt. sag er derfor usikker, men der kan blive tale om, at selskabets evne til fortsat drift bliver påvirket af udfaldet af sagen. Det er ledelsens forventning, at der skabes klarhed over et evt. forholds indvirkning i den resterende del af 2022. Selskabets ledelse har afledt heraf vurderet, det mest hensigtsmæssigt, at afhænde selskabets aktivitet til 3. mand i regnskabsåret 2021. I øvrigt henvises der til omtale heraf i ledelsesberetningen.

Samlet set er det ledelsens vurdering, at der er væsentlig usikkerhed vedrørende selskabets evne til, at fortsætte driften i regnskabsåret 2022 som følge af ovenstående krav, men har vurderet, at selskabet kan fortsætte likviditetsmæssigt minimum 12 måneder. Selskabets ejer har afgivet støtteerklæring overfor selskabet og har på denne baggrund valgt, at aflægge årsrapporten for 2021 efter princippet om fortsat drift.

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.370.053	16.852.875
Pensioner	1.067.015	2.261.698
Andre omkostninger til social sikring	109.758	377.148
Andre personaleomkostninger	<u>42.401</u>	<u>121.933</u>
	<u>9.589.227</u>	<u>19.613.654</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>22</u>	<u>46</u>

	<u>2021</u> kr.
3 Oplysning om dagsværdi	
Værdipapirer	
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>-33.235</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>3.966.643</u>

Noter

4 Særlige poster

Selskabet har afhændet sin aktivitet i regnskabsåret med en avance på t.kr. 2.000 der er indregnet under andre driftsindtægter og indgår i selskabets bruttofortjeneste.

Som følge af salget af aktiviteten og det anlagte krav mod selskabet er der i denne forbindelse afholdt rådgiveromkostninger for t.kr. 711 der er indregnet under andre eksterne omkostninger og indgår i selskabets bruttofortjeneste.

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	8.757	21.309
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>1</u>
	<u>8.757</u>	<u>21.310</u>
6 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	67.254	3.880
Andre finansielle omkostninger	<u>203.526</u>	<u>257.104</u>
	<u>270.780</u>	<u>260.984</u>
7 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-79.598</u>	<u>-645.553</u>
	<u>-79.598</u>	<u>-645.553</u>
8 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2021		3.173.000
Afgang i årets løb		<u>-3.173.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021		2.512.095
Årets afskrivninger		178.200
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		<u>-2.690.295</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		<u>0</u>

Noter

9 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2021	3.240.113	513.925
Tilgang i årets løb	255.900	0
Afgang i årets løb	-3.179.760	-513.925
Kostpris 31. december 2021	<u>316.253</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	2.504.377	513.925
Årets afskrivninger	122.183	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-2.571.086	-513.925
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>55.474</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>260.779</u>	<u>0</u>

10 Langfristede gældsforpligtelser

	2021 kr.	2020 kr.
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	<u>1.347.232</u>	<u>1.269.273</u>
Langfristet del	<u>1.347.232</u>	<u>1.269.273</u>
Øvrig kortfristet anden gæld	<u>5.484.309</u>	<u>4.954.735</u>
Kortfristet del	<u>5.484.309</u>	<u>4.954.735</u>
	<u>6.831.541</u>	<u>6.224.008</u>

11 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	0	1.070.825
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>2.147.694</u>
	<u>0</u>	<u>3.218.519</u>

Noter

12 Eventualforpligtelser

Selskabet er som følge af entrepriseopgaver enkelte gange involveret i garantisager uden væsentlig indflydelse på regnskabet.

I dette tilfælde er selskabet blevet mødt med et erstatningskrav der væsentligt overstiger selskabets egenkapital og er foreløbigt gjort gældende med et to cifret millionbeløb. Der er ikke indledt retsag, men der er en reel processrisiko for en evt. sags udfald og dermed også et evt. erstatningsbeløbs størrelse. Som følge af den reelle processrisiko og forholdets omstændigheder er det ikke muligt, at opgøre et evt. erstatningskrav pålideligt.

Kautions- og garantiforpligtelser

Håndværkergarantier - 2021: 1.394.431 2020: 148.987.

Selskabet kautionerer over for tilknyttet virksomheds gæld til realkreditinstitutter. Gælden udgjorde på balancedagen DKK 1,46 mio.

Der påhviler almindelige håndværkergarantier på udført arbejde.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Jesper B. Sørensen Holding ApS 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.

I forbindelse med udspaltningen af selskabets ejendomsportefølje, med regnskabsmæssig virkning pr. 1. januar 2011, er der solidariske hæftelser for Selskabet af 30.06.2021 ApS og Trap-Ejendomme ApS' samlede forpligtelser, opgjort på tidspunktet for offentliggørelsen af spaltningen, 23. december 2011.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er pantsat skadesløsbrev (virksomhedspant) nom. DKK 7 mio. med pant i goodwill, driftsmidler, varelager og tilgodehavender fra salg.