

**Grønne & Jessen A/S, Arkitekter M.A.A.**

**Storegade 1, 6800 Varde**

---

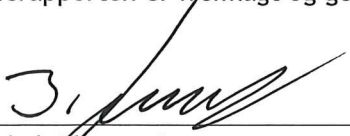
**Årsrapport for**

**2021**

---

**CVR-nr. 30 28 42 40**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2022.

  
\_\_\_\_\_  
Jakob Thøger Grønne  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### Side

	<b>Påtegninger</b>
1	Ledelsespåtegning
2	Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang
	<b>Ledelsesberetning</b>
4	Selskabsoplysninger
5	Ledelsesberetning
	<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021</b>
6	Anvendt regnskabspraksis
11	Resultatopgørelse
12	Balance
14	Noter

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Grønne & Jessen A/S, Arkitekter M.A.A..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

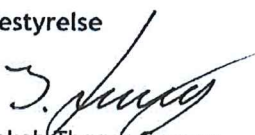
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 30. juni 2022

Direktion

  
Jakob Thøger Grønne

Bestyrelse

  
Jakob Thøger Grønne

  
Leo Fyrhing Jensen

  
Niels Magnus Thøger Grønne

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Grønne & Jessen A/S, Arkitekter M.A.A.

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Grønne & Jessen A/S, Arkitekter M.A.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### 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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

Esbjerg, den 30. juni 2022

### Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

 Alexander Hardy Josef Müller  
Rasmussen  
statsautoriseret revisor  
mne24721

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Grønne & Jessen A/S, Arkitekter M.A.A. Storegade 1 6800 Varde
	CVR-nr.: 30 28 42 40
	Stiftet: 26. februar 2007
	Hjemsted: Varde
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Jakob Thøger Grønne Leo Fyhring Jensen Niels Magnus Thøger Grønne
<b>Direktion</b>	Jakob Thøger Grønne
<b>Revision</b>	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
<b>Dattervirksomhed</b>	Skovbos Tegnestue ApS, Varde

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i arkitektvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Indregning og måling af igangværende arbejder er baseret på en skønmæssig vurdering af stadiet for de enkelte projekter samt forventning om resterende afvikling af hvert enkelt projekt. Tab indregnes for hele projektet, når tab forventes.

Skøn knyttet til den fremtidige afvikling af de resterende arbejder afhænger af en række faktorer, ligesom et projekts forudsætninger kan ændres i takt med arbejdets udførelse. De anvendte skøn er baseret på ledelsens forudsætninger. De faktiske resultater på projekterne kan afvige fra det forventede resultat i forhold til målingen pr. 31. december 2021.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 1.401 mod -376.319 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### Finansiering og going concern

Selskabet har i foråret 2022 fået omlagt finansieringen hos selskabets pengeinstitut og på baggrund af udarbejdet likviditetsbudget for 2022 vurderes kreditrammerne at være tilstrækkelige til gennemførelse af aktiviteterne og afviklingen af gældsforpligtelser i 2022. Det er en væsentlig forudsætning, at de i likviditetsbudgettet indlagte forudsætninger realiseres, hvilket ledelsen vurderer for realistiske og aflægger derfor årsregnskabet som going concern.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Grønne & Jessen A/S, Arkitekter M.A.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Omkostninger til ingeniører omfatter omkostninger til eksterne ingeniører/fremmed arbejde.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

### 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 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

### Skat af årets resultat

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

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

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

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Igangværende arbejder for fremmed regning

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

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

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

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Grønne & Jessen A/S, Arkitekter M.A.A. hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.203.441</b>	<b>2.583.744</b>
4 Personaleomkostninger	-1.963.905	-2.762.937
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-69.085	-63.198
<b>Driftsresultat</b>	<b>170.451</b>	<b>-242.391</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	22.645	16.499
Andre finansielle indtægter	56	0
5 Øvrige finansielle omkostninger	-191.751	-250.095
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.401</b>	<b>-475.987</b>
6 Skat af årets resultat	0	99.668
<b>Årets resultat</b>	<b>1.401</b>	<b>-376.319</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	22.645	16.499
Disponeret fra overført resultat	-21.244	-392.818
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.401</b>	<b>-376.319</b>

**Balance 31. december**

Aktiver		2021	2020
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.713	48.739
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>31.713</u>	<u>48.739</u>
8	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	880.436	857.791
9	Deposita	139.500	139.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.019.936</u>	<u>997.291</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>1.051.649</b></u>	<u><b>1.046.030</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	413.106	1.519.910
	Igangværende arbejder for fremmed regning	3.990.090	3.283.349
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	78.424	573.381
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	41.668
	Periodeafgrænsningsposter	39.565	28.456
	Tilgodehavender i alt	<u>4.521.185</u>	<u>5.446.764</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.641</u>	<u>5.091</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>4.525.826</b></u>	<u><b>5.451.855</b></u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>5.577.475</b></u>	<u><b>6.497.885</b></u>

**Balance 31. december**

Passiver		2021	2020
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
10	Virksomhedskapital	500.000	500.000
11	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	755.436	732.791
12	Overført resultat	-768.408	-747.164
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>487.028</b></u>	<u><b>485.627</b></u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	520.000	520.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u><b>520.000</b></u>	<u><b>520.000</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
13	Ansvarlig lånekapital	363.041	540.519
14	Anden gæld	91.022	91.022
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>454.063</u>	<u>631.541</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	100.000
	Gæld til pengeinstitutter	1.546.166	2.650.877
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	89.986	107.897
	Anden gæld	2.480.232	2.001.943
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.116.384</u>	<u>4.860.717</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>4.570.447</b></u>	<u><b>5.492.258</b></u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u><b>5.577.475</b></u>	<u><b>6.497.885</b></u>

- 1 Finansiering og going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 3 Særlige poster
- 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 16 Eventualposter

## Noter

---

### 1. Finansiering og going concern

Selskabet har i foråret 2022 fået omlagt finansieringen hos selskabets pengeinstitut og på baggrund af udarbejdet likviditetsbudget for 2022 vurderes kreditrammerne at være tilstrækkelige til gennemførelse af aktiviteterne og afviklingen af gældsforpligtelser i 2022. Det er en væsentlig forudsætning, at de i likviditetsbudgettet indlagte forudsætninger realiseres, hvilket ledelsen vurderer for realistiske og aflægges derfor årsregnskabet som going concern.

### 2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Indregning og måling af igangværende arbejder er baseret på en skønsmæssig vurdering af stadiet for de enkelte projekter samt forventning om resterende afvikling af hvert enkelt projekt. Tab indregnes for hele projektet, når tab forventes.

Skøn knyttet til den fremtidige afvikling af de resterende arbejder afhænger af en række faktorer, ligesom et projekts forudsætninger kan ændres i takt med arbejdets udførelse. De anvendte skøn er baseret på ledelsens forudsætninger. De faktiske resultater på projekterne kan afvige fra det forventede resultat i forhold til målingen pr. 31. december 2021.

### 3. Særlige poster

Under bruttofortjenste indgår Covid-19 kompensation sidste år med 573 t.kr.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>4. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.664.945	2.532.244
Pensioner	285.328	217.061
Andre omkostninger til social sikring	13.632	13.632
	<u>1.963.905</u>	<u>2.762.937</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>5. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	21.355	25.182
Andre finansielle omkostninger	170.396	224.913
	<u>191.751</u>	<u>250.095</u>



## Noter

	2021	2020
<b>6. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat moder	0	-41.668
Regulering af udskudt skat	0	-58.000
	<u>0</u>	<u>-99.668</u>
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
<b>7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	483.817	432.736
Tilgang i årets løb	0	51.081
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>483.817</u>	<u>483.817</u>
Af- og nedskrivninger primo	-435.078	-432.736
Årets af-/nedskrivninger	-17.026	-2.342
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-452.104</u>	<u>-435.078</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>31.713</u>	<u>48.739</u>
<b>8. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Anskaffelsessum primo	125.000	125.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Opskrivninger primo	732.791	716.292
Årets resultat	22.645	16.499
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u>755.436</u>	<u>732.791</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>880.436</u>	<u>857.791</u>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Skovbos Tegnestue ApS	Varde	100 %

## Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
<b>9. Deposita</b>		
Kostpris primo	139.500	139.500
Kostpris ultimo	<u>139.500</u>	<u>139.500</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>139.500</u>	<u>139.500</u>
<b>10. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<b>11. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger primo	732.791	716.292
Resultatandel	22.645	16.499
	<u>755.436</u>	<u>732.791</u>
<b>12. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-747.164	-354.346
Årest overførte resultat	-21.244	-392.818
	<u>-768.408</u>	<u>-747.164</u>
<b>13. Ansvarlig lånekapital</b>		
Ansvarlig lånekapital i alt	363.041	640.519
Heraf forfalder inden for 1 år	0	-100.000
	<u>363.041</u>	<u>540.519</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>363.041</u>	<u>0</u>

**Noter**

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
<b>14. Anden gæld</b>		
Indefrosne feriepenge	91.022	91.022
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>91.022</u></b>	<b><u>91.022</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>91.022</u>	<u>91.022</u>

**15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.540 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter goodwill, materielle aktiver samt tilgodehavende fra salg hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	413 t.kr.
Igangværende arbejder	3.990 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32 t.kr.

Endvidere er anparter i datterselskab pantsat til sikkerhed for bankgælden.

**16. Eventualposter****Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 6 mdr. Forpligtelse i opsigelsesperioden udgør 140 t.kr.

**Kautionsforpligtelser:**

Selskabet har tilkendegivet at ville støtte koncern tilknyttet selskab finansielt, såfremt det måtte blive nødvendigt.

**Sambeskatning**

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

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

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