

Pro Industri & Skadeservice A/S
Birkegårdsvej 6, Birk, 7400 Herning

CVR-nr. 30 70 45 68

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juni 2022

René Knudsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Pro Industri & Skadeservice A/S.

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 og pengestrømme 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.

Herning, den 16. juni 2022

Direktion

Torben Nielsen

Bestyrelse

René Knudsen
Formand

Torben Nielsen

Britt Engedal Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Pro Industri & Skadeservice A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Pro Industri & Skadeservice A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 og pengestrømme 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 revisorerers 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 revisorerers 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.

Ringkøbing, den 16. juni 2022

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Søren H. Andersen

statsautoriseret revisor
mne23420

Selskabsoplysninger

Selskabet	Pro Industri & Skadeservice A/S Birkegårdsvej 6, Birk 7400 Herning
	Telefon: 97 20 93 55 Hjemmeside: www.pro-skadeservice.dk
	CVR-nr.: 30 70 45 68 Stiftet: 24. juni 2007 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december 15. regnskabsår
Bestyrelse	René Knudsen, Formand Torben Nielsen Britt Engedal Nielsen
Direktion	Torben Nielsen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing
Bankforbindelse	Danske Bank, Herning
Advokatforbindelse	Advokathuset Eegholm Kampmannsgade 12 7400 Herning
Modervirksomhed	T.N. Holding, Herning ApS
Dattervirksomhed	Pro Gulvafslibning A/S, Herning

Hovedtal og nøgletal

	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	19.049	17.131	15.340	15.785	16.003
Resultat af primær drift	6.167	3.115	1.647	3.743	4.505
Finansielle poster, netto	-180	-98	-91	-95	-48
Årets resultat	4.629	2.305	1.157	2.788	3.425
Balance:					
Balancesum	18.238	19.065	15.059	14.377	13.291
Investeringer i materielle anlægsaktiver	261	526	699	486	581
Egenkapital	7.629	8.625	7.320	8.663	7.875
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	7.602	5.500	1.780	3.326	4.297
Investeringsaktivitet	-355	-484	-663	-385	-629
Finansieringsaktivitet	-5.625	-1.000	-2.500	-2.000	-1.650
Pengestrømme i alt	1.622	4.017	-1.384	941	2.018
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	24	26	26	23	22
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	161,5	172,2	181,0	237,1	-
Soliditetsgrad	41,8	45,2	48,6	60,3	59,3
Egenkapitalforrentning	57,0	28,9	14,5	33,7	49,0

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af bekæmpelse af alle typer skader på bygninger, indbo, materiel mv., herunder følgeskadeindsats samt skadebegrænsning, renovering og rengøring.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2021 udgør et overskud på 4.629 tkr. mod et overskud i 2020 på 2.305 tkr.

Selskabet har i regnskabsåret haft et højt aktivitetsniveau. Årets resultat anses for meget tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør ultimo regnskabsåret 7.629 tkr.

Den forventede udvikling

Der forventes et tilfredsstillende resultat i 2022.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pro Industri & Skadeservice A/S 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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).

Anvendt regnskabspraksis

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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.

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.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

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 modervirksomhedens 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 modervirksomheden 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.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

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 nettorealisationseværdien, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og 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.

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Pro Industri & Skadeservice A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

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

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	19.049.102	17.131.174
1 Personaleomkostninger	-12.075.216	-12.820.816
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-806.587	-1.195.558
Resultat før finansielle poster	6.167.299	3.114.800
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.279	0
Andre finansielle indtægter	15.699	648
3 Øvrige finansielle omkostninger	-196.822	-98.938
Resultat før skat	5.987.455	3.016.510
4 Skat af årets resultat	-1.358.844	-711.128
Årets resultat	4.628.611	2.305.382
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	4.628.611	5.624.916
Disponeret fra overført resultat	0	-3.319.534
Disponeret i alt	4.628.611	2.305.382

Balance 31. december

Aktiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note			
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	584.476	900.281
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>584.476</u>	<u>900.281</u>
6	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	281.279	0
7	Andre tilgodehavender	256.371	195.650
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>537.650</u>	<u>195.650</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.122.126</u>	<u>1.095.931</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.063.393	7.141.183
8	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.081.000	2.576.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	210.168	23.853
	Andre tilgodehavender	556.740	390.114
	Periodeafgrænsningsposter	110.424	364.739
	Tilgodehavender i alt	<u>8.021.725</u>	<u>10.495.889</u>
	Likvide beholdninger	<u>9.094.453</u>	<u>7.472.883</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>17.116.178</u>	<u>17.968.772</u>
	Aktiver i alt	<u>18.238.304</u>	<u>19.064.703</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	2.500.000	2.500.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.628.611	5.624.916
Egenkapital i alt	7.628.611	8.624.916
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	10.000	2.000
Hensatte forpligtelser i alt	10.000	2.000
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	577.702	1.604.160
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.375.851	3.377.799
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	1.350.844	733.128
Anden gæld	2.295.296	4.722.700
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.599.693	10.437.787
Gældsforpligtelser i alt	10.599.693	10.437.787
Passiver i alt	18.238.304	19.064.703

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	5.819.534	1.000.000	7.319.534
Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-3.319.534	5.624.916	2.305.382
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	2.500.000	5.624.916	8.624.916
Udloddet udbytte	0	0	-5.624.916	-5.624.916
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	4.628.611	4.628.611
	500.000	2.500.000	4.628.611	7.628.611

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Årets resultat	4.628.611	2.305.382
11 Reguleringer	1.868.935	1.289.430
12 Ændring i driftskapital	2.018.354	2.778.482
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	8.515.900	6.373.294
Renteindbetalinger og lignende	15.699	648
Renteudbetalinger og lignende	-196.822	-98.938
Pengestrøm fra ordinær drift	8.334.777	6.275.004
Betalt selskabsskat	-733.128	-774.682
Pengestrømme fra driftsaktivitet	7.601.649	5.500.322
Køb af materielle anlægsaktiver	-261.441	-525.944
Salg af materielle anlægsaktiver	246.999	110.500
Køb af finansielle anlægsaktiver	-497.026	-111.680
Salg af finansielle anlægsaktiver	156.305	43.369
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-355.163	-483.755
Betalt udbytte	-5.624.916	-1.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-5.624.916	-1.000.000
Ændring i likvider	1.621.570	4.016.567
Likvider primo	7.472.883	3.456.316
Likvider ultimo	9.094.453	7.472.883
Likvider		
Likvide beholdninger	9.094.453	7.472.883
Likvider ultimo	9.094.453	7.472.883

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	10.847.417	11.476.417
Pensioner	1.034.475	1.154.407
Andre omkostninger til social sikring	<u>193.324</u>	<u>189.992</u>
	<u>12.075.216</u>	<u>12.820.816</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>24</u>	<u>26</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	469.668	560.839
Mindre nyanskaffelser	<u>336.919</u>	<u>634.719</u>
	<u>806.587</u>	<u>1.195.558</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	112.113	72.291
Andre finansielle omkostninger	<u>84.709</u>	<u>26.647</u>
	<u>196.822</u>	<u>98.938</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.350.844	733.128
Årets regulering af udskudt skat	<u>8.000</u>	<u>-22.000</u>
	<u>1.358.844</u>	<u>711.128</u>

Noter

	31/12 2021	31/12 2020		
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	4.245.999	4.020.043		
Tilgang i årets løb	261.441	525.944		
Afgang i årets løb	-318.098	-299.988		
Kostpris ultimo	4.189.342	4.245.999		
Af- og nedskrivninger primo	-3.345.718	-3.055.194		
Årets af-/nedskrivninger	-469.668	-560.839		
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	210.520	270.315		
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.604.866	-3.345.718		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	584.476	900.281		
6. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
Tilgang i årets løb	400.000	0		
Afgang i årets løb	-120.000	0		
Kostpris ultimo	280.000	0		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.279	0		
Opskrivninger ultimo	1.279	0		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	281.279	0		
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Pro Industri & Skadeservice A/S
Pro Gulvafslibning A/S, Herning	70 %	401.827	1.827	401.279
		401.827	1.827	401.279
7. Andre tilgodehavender				
Deposita		256.371	195.650	
		256.371	195.650	

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
8. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	2.081.000	2.576.000
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	2.081.000	2.576.000

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, der pr. 31. december 2021 udgør et indestående på 9.091 tkr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Goodwill	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	585
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.712

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået 16 operationelle leasingkontrakter med forskellige leasingselskaber med en årlig leasingydelse på 533 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 4 - 44 måneder.

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået følgende huslejekontrakter:

Hørskættens 4A, Taastrup	Årlig lejeforpligtelse 278 tkr.
Navervej 14, Hinnerup	Årlig lejeforpligtelse 147 tkr.
Johan Gutenbergsvej 1 B, Aarhus N	Årlig huslejeforpligtelse 223 tkr.
Birkegårdsvej 6, Herning	Årlig huslejeforpligtelse 330 tkr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Normale garantiforpligtelser i forbindelse med den løbende drift.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med T.N. Holding, Herning ApS, CVR-nr. 30 81 13 64, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
11. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	469.668	560.839
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-139.421	-80.827
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.279	0
Andre finansielle indtægter	-15.699	-648
Øvrige finansielle omkostninger	196.822	98.938
Skat af årets resultat	<u>1.358.844</u>	<u>711.128</u>
	<u>1.868.935</u>	<u>1.289.430</u>
12. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	2.474.164	14.127
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>-455.810</u>	<u>2.764.355</u>
	<u>2.018.354</u>	<u>2.778.482</u>