

Byggefirmaet Ivan V. Mortensen A/S
Ørnhøjvej 24, Grønbjerg, 6971 Spjald

CVR-nr. 30 92 19 41

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. april 2020

Hans Ladekjær Jeppesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Byggefirmaet Ivan V. Mortensen 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grønbjerg, den 30. april 2020

Direktion

Ivan Vestergaard Mortensen

Michael Ringive Jespersen

Bestyrelse

Hans Ladekjær Jeppesen
formand

Ivan Vestergaard Mortensen

Henrik Gamborg Mortensen

Michael Ringive Jespersen

Lars Vestergaard Mortensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Byggefirmaet Ivan V. Mortensen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Byggefirmaet Ivan V. Mortensen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Skjern, den 30. april 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

Selskabet	Byggefirmaet Ivan V. Mortensen A/S Ørnhøjvej 24, Grønbjerg 6971 Spjald Telefon: 97384281 CVR-nr.: 30 92 19 41 Stiftet: 1. januar 2007 Hjemsted: Grønbjerg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Hans Ladekjær Jeppesen, formand Ivan Vestergaard Mortensen Henrik Gamborg Mortensen Michael Ringive Jespersen Lars Vestergaard Mortensen
Direktion	Ivan Vestergaard Mortensen Michael Ringive Jespersen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Østergade 40 6900 Skjern
Bankforbindelse	Vestjysk Bank Bredgade 68 6900 Skjern
Advokatforbindelse	Kirk Larsen & Ascanius Bredgade 67 6900 Skjern

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Byggefirmaet Ivan V. Mortensen 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.

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.

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.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige 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 fremadrettet 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.

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

	Brugstid
Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Anvendt regnskabspraksis

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entreprisomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Byggefirmaet Ivan V. Mortensen A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	22.249.314	20.582.060
3 Personaleomkostninger	-16.754.209	-16.752.864
4 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-925.872	-823.438
Andre driftsomkostninger	-142.405	0
Resultat før finansielle poster	4.426.828	3.005.758
5 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	63.907	74.144
Andre finansielle indtægter	15.602	0
6 Øvrige finansielle omkostninger	-670.978	-839.948
Resultat før skat	3.835.359	2.239.954
7 Skat af årets resultat	-853.196	-498.662
Årets resultat	2.982.163	1.741.292
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	2.900.000	1.600.000
Overføres til overført resultat	82.163	141.292
Disponeret i alt	2.982.163	1.741.292

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
8 Grunde og bygninger	3.984.000	4.216.000
9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.566.329	2.837.060
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.550.329</u>	<u>7.053.060</u>
10 Deposita	17.700	17.700
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>17.700</u>	<u>17.700</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>8.568.029</u>	<u>7.070.760</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	812.681	741.826
Igangværende arbejde for egen regning bestemt for salg	10.121.530	19.343.747
Færdigopførte ejendomme til vidersalg	8.525.576	3.277.000
Varebeholdninger i alt	<u>19.459.787</u>	<u>23.362.573</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	684.898	725.457
11 Igangværende arbejder for fremmed regning	16.934.433	16.847.680
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.359.244	4.945.337
Andre tilgodehavender	5.995	0
Tilgodehavender i alt	<u>20.984.570</u>	<u>22.518.474</u>
Likvide beholdninger	7.528.634	2.679.750
Omsætningsaktiver i alt	<u>47.972.991</u>	<u>48.560.797</u>
Aktiver i alt	<u>56.541.020</u>	<u>55.631.557</u>

Balance 31. december

Passiver	2019	2018
Note		
Egenkapital		
12 Virksomhedskapital	2.800.000	2.800.000
13 Overført resultat	22.843.574	22.761.411
14 Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.900.000	1.600.000
Egenkapital i alt	28.543.574	27.161.411
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	803.991	1.138.113
Hensatte forpligtelser i alt	803.991	1.138.113
Gældsforpligtelser		
15 Gæld til realkreditinstitutter	4.753.278	985.722
16 Leasingforpligtelser	2.724.508	1.209.074
Deposita	211.500	172.500
Anden gæld	598.679	0
17 Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.287.965	2.367.296
17 Kortfristet del af langfristet gæld	685.062	322.653
Gæld til pengeinstitutter	1.159.444	11.221.328
Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.582.119	2.320.000
11 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	0	554.119
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.441.174	5.773.055
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	1.012.318	137.778
Anden gæld	8.025.373	4.635.804
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	18.905.490	24.964.737
Gældsforpligtelser i alt	27.193.455	27.332.033
Passiver i alt	56.541.020	55.631.557
1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
2 Efterfølgende begivenheder		
18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
19 Eventualposter		

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets formål er at drive byggevirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.		
2. Efterfølgende begivenheder		
Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen COVID-19. Ordrebeholdningen for 2020 er god, og det er ledelsens vurdering, at selskabets aktiviteter og indtjening i 2020 kun i begrænset omfang vil blive påvirket negativ af COVID-19. Den længevarende effekt kendes pt. ikke.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	14.672.384	14.685.462
Pensioner	1.667.748	1.601.763
Andre omkostninger til social sikring	414.077	465.639
	<u>16.754.209</u>	<u>16.752.864</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>35</u>	<u>35</u>
4. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	232.000	232.000
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	663.475	484.774
Mindre nyanskaffelser	30.397	106.664
	<u>925.872</u>	<u>823.438</u>
5. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	63.907	74.144
	<u>63.907</u>	<u>74.144</u>
6. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	670.978	839.948
	<u>670.978</u>	<u>839.948</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
7. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.187.318	137.778
Årets regulering af udskudt skat	-334.122	368.119
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>-7.235</u>
	<u>853.196</u>	<u>498.662</u>

Noter

	31/12 2019	31/12 2018
8. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	7.000.000	7.000.000
Kostpris 31. december	7.000.000	7.000.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.784.000	-2.552.000
Årets afskrivninger	-232.000	-232.000
Af- og nedskrivninger 31. december	-3.016.000	-2.784.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.984.000	4.216.000
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	15.082.170	14.242.308
Tilgang i årets løb	2.800.149	1.990.862
Afgang i årets løb	-5.284.064	-1.151.000
Kostpris 31. december	12.598.255	15.082.170
Af- og nedskrivninger 1. januar	-12.245.110	-12.866.692
Årets afskrivninger	-663.475	-484.774
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	4.876.659	1.106.356
Af- og nedskrivninger 31. december	-8.031.926	-12.245.110
Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.566.329	2.837.060
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	3.674.572	1.603.857
10. Deposita		
Kostpris 1. januar	17.700	17.700
Kostpris 31. december	17.700	17.700
Regnskabsmæssig værdi 31. december	17.700	17.700

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
11. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	21.591.217	30.541.561
Modtagne acotobetalinge	<u>-4.656.784</u>	<u>-14.248.000</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>16.934.433</u>	<u>16.293.561</u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	16.934.433	16.847.680
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	<u>0</u>	<u>-554.119</u>
	<u>16.934.433</u>	<u>16.293.561</u>
12. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>2.800.000</u>	<u>2.800.000</u>
	<u>2.800.000</u>	<u>2.800.000</u>
13. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	22.761.411	22.620.119
Årets overførte overskud eller underskud	<u>82.163</u>	<u>141.292</u>
	<u>22.843.574</u>	<u>22.761.411</u>

Noter

	31/12 2019	31/12 2018		
14. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. januar	1.600.000	0		
Udloddet udbytte	-1.600.000	0		
Udbytte for regnskabsåret	<u>2.900.000</u>	<u>1.600.000</u>		
	2.900.000	1.600.000		
15. Gæld til realkreditinstitutter				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	4.914.321	1.096.357		
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-161.043</u>	<u>-110.635</u>		
	4.753.278	985.722		
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>3.985.000</u>	<u>515.785</u>		
16. Leasingforpligtelser				
Leasingforpligtelser i alt	3.248.527	1.421.092		
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-524.019</u>	<u>-212.018</u>		
	2.724.508	1.209.074		
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>		
17. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet del af langfristet gæld	Langfristet gæld	Restgæld efter 5 år
	31/12 2019	31/12 2019	31/12 2019	31/12 2019
Gæld til realkreditinstitutter	4.914.321	161.043	4.753.278	3.985.000
Leasingforpligtelser	3.248.527	524.019	2.724.508	0
Deposita	211.500	0	211.500	0
Anden gæld	<u>598.679</u>	<u>0</u>	<u>598.679</u>	<u>0</u>
	8.973.027	685.062	8.287.965	3.985.000

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.914 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 3.984 t.kr.

Noter

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 4.566 t.kr., skønnes 675 t.kr. at være omfattet af pantsætningen.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 10.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i boliger bestemt for vidersalg, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019 udgør 11.467 t.kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 3.675 t.kr., er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2019 udgør 3.249 t.kr.

19. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig månedlig leasingydelse på 31 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 5 måneder og en samlet restleasingydelse på 153 t.kr. Der er ingen købsforpligtelse.

Der er indgået huslejeaftaler med en månedlig ydelse på 25 t.kr. og en restløbetid på 12 måneder. Den samlede huslejeforpligtelse er overfor tilknyttede virksomheder.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for gæld til kreditforening hos den tilknyttede virksomhed MIHL Ejendomsinvest ApS. Den tilknyttede virksomhedes kreditforeningsgæld udgør pr. 31. december 2019 i alt 9.759 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Garantiforpligtelse udgør den for branchen gældende. Der er i årsrapporten ud fra erfaringer afsat forpligtelser til garantier ved 1 års og 5 års gennemgang.

Selskabets bankforbindelse har udstedt garantier 893 t.kr. i forbindelse med byggesager.

Andre eventualforpligtelser:

Selskabet har afgivet en tilbagetrædelseserklæring til fordel for bankforbindelse for tilgodehavende hos søsterselskab, Selskabet har endvidere afgivet tranport i betalingsgarantier vedrørende andelsboliger og parcelhuse.

Noter

19. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med IVM Holding ApS, CVR-nr. 36 43 61 31 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af årsrapporten for administrationselskabet.

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