



Bolind A/S

Østmarken 6
2860 Søborg
CVR-nr. 31426618

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
19.04.2024

Peter Egede Andersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2023	11
Balance pr. 31.12.2023	12
Egenkapitalopgørelse for 2023	14
Pengestrømsopgørelse for 2023	15
Noter	16
Anvendt regnskabspraksis	21

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bolind A/S
Østmarken 6
2860 Søborg

CVR-nr.: 31426618
Hjemsted: Gladsaxe
Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Bestyrelse

Johannes Emil Kjærsgaard Gadsbøll, formand
Thomas Zeihlund
Jonas Hald Johansen

Direktion

Peter Egede Andersen, administrerende direktør
Jonas Hald Johansen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Bolind A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 19.04.2024

Direktion

Peter Egede Andersen
administrerende direktør

Jonas Hald Johansen
direktør

Bestyrelse

Johannes Emil Kjærsgaard Gadsbøll
formand

Thomas Zeihlund

Jonas Hald Johansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Bolind A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bolind A/S for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 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 for 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. Fejlinformation 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 brugerne 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 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 anvendte 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

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

København, den 19.04.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Christina Nilsson

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne44182

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	192.398	239.933	254.311	333.870	324.036
Bruttoresultat	21.296	29.403	28.091	38.534	(5.548)
Driftsresultat	(5.459)	(2.476)	(4.941)	7.320	(39.813)
Resultat af finansielle poster	(984)	(927)	(603)	(433)	729
Årets resultat	(6.443)	(8.558)	(5.544)	9.533	(39.117)
Balancesum	56.622	72.870	84.642	98.219	98.991
Investeringer i materielle aktiver	627	213	489	317	124
Egenkapital	16.272	22.715	31.383	36.927	27.394
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	47	50	53	47	48
Nøgletal					
Bruttoavance (%)	11,07	12,25	11,05	11,54	(1,71)
EBIT-margin (%)	(2,84)	(1,03)	(1,94)	2,19	(12,29)
Soliditetsgrad (%)	28,74	31,17	37,08	37,60	27,67
Afkastningsgrad (%)	(9,75)	(3,40)	(5,84)	7,83	(40,22)
Likviditetsgrad (%)	127,13	162,36	186,00	159,00	163,00

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Bruttoavance (%):

$\frac{\text{Bruttoresultat}}{\text{Nettoomsætning}} * 100$

Nettoomsætning

EBIT-margin (%):

$\frac{\text{Driftsresultat}}{\text{Nettoomsætning}} * 100$

Nettoomsætning

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital}}{\text{Balancesum}} * 100$

Balancesum

Afkastningsgrad:

Resultat før finansielle poster * 100

Samlede aktiver

Likviditetsgrad (%):

Omsætningsaktiver * 100

Kortfristet gæld

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Bolind A/S' væsentligste aktiviteter er at være indkøbsrådgiver og leverandør til den danske ejendomssektor af monterede hvidevarer samt driftsvarer, herunder især VVS- og el-artikler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Bolind A/S primære kundebase er almene boligorganisationer, men derudover leveres der også til private ejendomsadministratorer, kommuner, offentlige institutioner og lignende.

Virksomhedens kerneforretning har også i 2023 været udsat for hård konkurrence, specielt på hvidevarer, som er Bolinds største forretningsområde, har konkurrencen i markedet været meget hård, hvilket har påvirket vores omsætning negativt.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat anses som ikke tilfredsstillende og lever ikke op til vores budget og forventninger.

Organisationen har også i 2023 været igennem en del forandringer, omorganiseringer og afskedigelser / opsigelser. Derudover har konkurrencesituationen medført et fald i vores dækningsgrad - et fald vi ikke har været i stand til at dække ind med omkostningsbesparelser i samme takt.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke konstateret særlig usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er ikke forekommet usædvanlige forhold, som har påvirket selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023.

Forventet udvikling

Med udgangspunkt i den udarbejdede business case i forbindelse med salget til Whiteaway A/S forventes det, at resultatet for 2024 vil være i niveauet 3 mio.kr. mod årets negative resultat på 6,4 mio.kr.

Anvendelse af finansielle instrumenter

Prisrisici

Da Bolinds varesortiment er meget bredt sammensat og med et stramt styret lagerhold, vurderes risiko ikke at være væsentlig.

Renterisici

Selskabets rentebærende nettogæld, opgjort som bankgæld fratrukket likvide midler. Den rentebærende gæld er i danske kroner. Selskabet afdækker ikke renterisikoen, idet dette ikke vurderes at være økonomisk rentabelt.

Kreditrisici

Kreditrisici knyttet til finansielle aktiver svarer til de værdier, der er indregnet i balancen. Selskabet har ikke væsentlige risici vedrørende en enkelt kunde eller samarbejdspartner.

Likviditetsrisici

Vi anser kerneforretningen i Bolind A/S som udfordret og henviser til afsnittet omkring hændelser efter regnskabsafslutningen, hvoraf det fremgår at Bolind er blevet solgt til Whiteaway A/S.

Bolind A/S vil på lige fod med de øvrige selskaber i Whiteaway Group A/S-koncernen indgå i en cash pool hos Nordea.

Videnressourcer

Bolind A/S er en kompleks virksomhed, hvad angår specifik viden, idet produktområdet spænder meget vidt. Alle medarbejdere har en grundlæggende viden om de produkter/arbejdsområder, som de skal håndtere eller bestride. Herudover trækkes der på ekspertbistand fra leverandørsiden, hvor det er påkrævet.

Hvad angår de "bløde værdier", så bliver disse i dag varetaget af vores chef for mennesker & kultur, der har som væsentligste opgave at få trivsel op blandt Bolinds medarbejdere. Dette arbejde udføres sammen med dels SU og vores medarbejdergrupper.

Miljømæssige forhold

Inden for bæredygtighed har Bolind A/S arbejdet med forskellige elementer, herunder bæredygtig bortskaffelse af de hvidevarer, der afhentes hos kunderne i forbindelse med levering af nye produkter. Bolind opsamler statistik på produkterne, således at de miljømæssige besparelser kan kvantificeres til CSR-rapport og andet. CSR-rapporten, der blev udarbejdet for første gang i 2021, er blevet opdateret og er udkommet i en 2022-udgave indeholdende mål og indsatser.

Begivenheder efter balancedagen

Efter balancedagen er alle aktier i Bolind A/S blevet solgt til Whiteaway A/S, og Bolind A/S fortsætter som de nye ejeres virksomhed ud imod det danske boligmarked, hvor der ses et stort potentiale.

Herudover er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Nettoomsætning		192.398	239.933
Vareforbrug		(154.270)	(192.025)
Andre eksterne omkostninger		(16.832)	(18.505)
Bruttoresultat		21.296	29.403
Personaleomkostninger	2	(25.293)	(30.065)
Af- og nedskrivninger		(1.462)	(1.814)
Driftsresultat		(5.459)	(2.476)
Andre finansielle indtægter		10	18
Andre finansielle omkostninger		(994)	(945)
Resultat før skat		(6.443)	(3.403)
Skat af årets resultat	3	0	(5.155)
Årets resultat	4	(6.443)	(8.558)

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		511	1.208
Immaterielle aktiver	5	511	1.208
Grunde og bygninger		7.854	8.268
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		995	663
Materielle aktiver	6	8.849	8.931
Andre værdipapirer og kapitalandele		50	50
Finansielle aktiver	7	50	50
Anlægsaktiver		9.410	10.189
Fremstillede varer og handelsvarer		19.044	28.182
Varebeholdninger		19.044	28.182
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.593	31.017
Udskudt skat	8	1.200	1.200
Andre tilgodehavender		1.186	1.061
Tilgodehavende skat		0	4
Periodeafgrænsningsposter	9	1.151	1.211
Tilgodehavender		28.130	34.493
Likvide beholdninger		38	6
Omsætningsaktiver		47.212	62.681
Aktiver		56.622	72.870

Passiver

	Note	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Virksomhedskapital	10, 11	5.911	5.911
Overført overskud eller underskud		10.361	16.804
Egenkapital		16.272	22.715
Andre hensatte forpligtelser	12	0	9.065
Hensatte forpligtelser		0	9.065
Anden gæld		2.620	2.483
Langfristede gældsforpligtelser	13	2.620	2.483
Bankgæld		15.965	17.460
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.555	14.609
Anden gæld		4.210	6.538
Kortfristede gældsforpligtelser		37.730	38.607
Gældsforpligtelser		40.350	41.090
Passiver		56.622	72.870
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	15		
Eventualforpligtelser	16		

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	5.911	16.804	22.715
Årets resultat	0	(6.443)	(6.443)
Egenkapital ultimo	5.911	10.361	16.272

Pengestrømsopgørelse for 2023

	Note	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Driftsresultat		(5.459)	(2.476)
Af- og nedskrivninger		1.462	1.814
Andre hensatte forpligtelser		(9.066)	0
Ændringer i arbejdskapital	14	16.253	(750)
Pengestrømme vedrørende primær drift		3.190	(1.412)
Modtagne finansielle indtægter		10	18
Betalte finansielle omkostninger		(994)	(945)
Refunderet/(betalt) skat		4	0
Pengestrømme vedrørende drift		2.210	(2.339)
Køb mv. af immaterielle aktiver		(66)	(522)
Køb mv. af materielle aktiver		(627)	(213)
Salg af materielle aktiver		10	0
Pengestrømme vedrørende investeringer		(683)	(735)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		1.527	(3.074)
Køb af egne aktier		0	(110)
Kortfristet bankgæld		(1.495)	3.174
Pengestrømme vedrørende finansiering		(1.495)	3.064
Ændring i likvider		32	(10)
Likvider primo		6	16
Likvider ultimo		38	6
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		38	6
Likvider ultimo		38	6

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Efter balancedagen er alle aktier i Bolind A/S blevet solgt til Whiteaway A/S, og Bolind A/S fortsætter som de nye ejeres virksomhed ud imod det danske boligmarked, hvor der ses et stort potentiale.

Herudover er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Personaleomkostninger

	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
Gager og lønninger	21.871	26.427
Pensioner	3.137	3.311
Andre omkostninger til social sikring	285	327
	25.293	30.065
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	47	50

	Ledelses- vederlag 2023	Ledelses- vederlag 2022
	t.kr.	t.kr.
Samlet for ledelseskategorier	2.113	2.238
	2.113	2.238

Med henvisning til ÅRL § 98 b, stk. 3, angives vederlag samlet for 2 ledelseskategorier.

3 Skat af årets resultat

	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
Ændring af udskudt skat	0	5.155
	0	5.155

4 Forslag til resultatdisponering

	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
Overført resultat	(6.443)	(8.558)
	(6.443)	(8.558)

5 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver t.kr.
Kostpris primo	8.143
Tilgange	66
Kostpris ultimo	8.209
Af- og nedskrivninger primo	(6.935)
Årets afskrivninger	(763)
Af- og nedskrivninger ultimo	(7.698)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	511

6 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger t.kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.kr.
Kostpris primo	19.770	3.176
Tilgange	40	587
Afgange	0	(143)
Kostpris ultimo	19.810	3.620
Af- og nedskrivninger primo	(11.502)	(2.513)
Årets afskrivninger	(454)	(255)
Tilbageførsel ved afgange	0	143
Af- og nedskrivninger ultimo	(11.956)	(2.625)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.854	995

7 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele t.kr.
Kostpris primo	50
Kostpris ultimo	50
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50

Bolind A/S ejer ikke over 5% af aktiekapitalen i noget selskab.

8 Udskudt skat

	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
Immaterielle aktiver	17	(150)
Materielle aktiver	(261)	(413)
Hensatte forpligtelser	44	563
Fremførbare skattemæssige underskud	1.400	1.200
Udskudt skat i alt	1.200	1.200

	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
Bevægelser i året		
Primo	1.200	6.355
Indregnet i resultatopgørelsen	0	(5.155)
Ultimo	1.200	1.200

Udskudte skatteaktiver

Selskabet har udskudt skatteaktiv på 15.080 t.kr., hvoraf selskabets ledelse har valgt at indregne i alt 1.200 t.kr. Skatteaktivet sammensætter sig af fremførbare skattemæssige underskud og uudnyttede skattemæssige fradrag i form af tidsmæssige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldoverdier. Det er ledelsens vurdering, at skatteaktivet vil blive anvendt i fremtidig skattepligtig indkomst.

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indeholder forudbetalte administrationsomkostninger vedrørende it-kontrakter, licenser, telefoni samt øvrige forudbetalte omkostninger.

10 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi t.kr.	Nominel værdi t.kr.
Ordinære aktier	981	1	981
Ordinære aktier	493	10	4.930
	1.474		5.911

Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i forskellige aktieklasser, og alle aktier har samme stemmerettigheder.

I virksomhedskapitalen indgår beholdning af egne aktier, som er oplyst i note 12.

11 Egne kapitalandele

	Antal	Nominel værdi t.kr.	Bogført pariværdi t.kr.	Andel af virksomheds- kapital %
Ordinære aktier	160	1	160	2,71
Ordinære aktier	60	10	600	10,15
Ordinære aktier	38	1	38	0,64
Beholdning af egne kapitalandele	258	12	798	13,50

12 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser vedrører tidligere år hensættelser til dækning af forventede tab, der påregnes vedrørende igangværende verserende sager og garantiforpligtelser. Forpligtelserne omfatter sagsomkostninger, herunder advokatomkostninger og eventuelle erstatninger. De tidligere verserende sager er afsluttet i 2023, og der forventes ikke lignende forpligtelser i fremtiden.

13 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2023 t.kr.	Restgæld efter 5 år 2023 t.kr.
Anden gæld	2.620	2.073
	2.620	2.073

Anden gæld består af skyldige indefrosne feriepenge, som forfalder til betaling, i takt med at medarbejderne når pensionsalderen.

14 Ændring i arbejdskapital

	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
Ændring i varebeholdninger	9.138	6.166
Ændring i tilgodehavender	6.359	(1.177)
Ændring i leverandørgæld mv.	756	(5.671)
Andre ændringer	0	(68)
	16.253	(750)

15 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler for en række biler. Leasingaftalerne løber over 3-4 år. Den samlede leasingforpligtelse frem til leasingkontrakternes udløb udgør 560 t.kr. pr. 31.12.2023 (2022: 1.722 t.kr.).

Selskabet har indgået en lagerhotelaftale, som ligeledes indebærer, at der er indgået en samarbejdsaftale mellem parterne om varehåndtering. Lagerhotelaftalen kan opsiges med 6 måneders varsel. I en opsigelsesperiode skal der, medmindre andet aftales, betales lagerleje og håndteringsudgifter mv. i samme omfang, som der skulle have været betalt i en lignende periode. De samlede omkostninger til lagerleje og håndteringsudgifter udgjorde 1.838 t.kr. i 2023 (2022: 2.576 t.kr.).

16 Eventualforpligtelser

	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
Kautions- og garantiforpligtelser	2.005	3.865
Eventualforpligtelser i alt	2.005	3.865

Kautions- og garantiforpligtelser består af entreprisgarantier stillet i henhold til AB92 "Almindelige betingelser for arbejder og leverancer i bygge- og anlægsvirksomhed" via forsikringsgaranti.

Det er ledelsens vurdering, at fremtidige garantisager vedrørende projekter, som er afsluttet i såvel antal som beløbsmæssigt omfang vil være minimale.

Selskabet har til sikkerhed for bankengagement stillet virksomhedspant nom. 10 mio.kr. i selskabets varebeholdning, driftsmateriel og tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser.

Selskabet har til sikkerhed for bankengagement stillet pant nom. 10 mio.kr. i selskabets grunde og bygninger.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger. I vareforbruget indgår omkostninger til handelsvarer, råvarer, hjælpematerialer, fragt og underentreprenører. Endvidere indregnes hensættelser til garantistillelse og garantiarbejder på entreprisekontrakter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Balancen**Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter it-software, licenser mv.

Immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende licenser.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	48 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-10 år
Forbedringsudgifter, bygninger	10-48 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (biler)	1-3 år 25% Herefter afskrives 30% p.a. af restværdien

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelser til konstaterede og forventede tab på igangværende arbejder for fremmed regning.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger.