

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

A/S Nortvig Horsens

Fuglevangsvej 47

8700 Horsens

CVR-nr. 31 58 80 22

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 18/03 2022

Thomas Nortvig
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	15
Balance pr. 31. december 2021	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2021	19
Noter	20

Selskabsoplysninger

Selskabet

A/S Nortvig Horsens
Fuglevangsvej 47
8700 Horsens

CVR-nr.: 31 58 80 22
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Thomas Top Iversen, formand
Thomas Nortvig
Anna Marie Nortvig
Marcus Braae Andersen

Direktion

Thomas Nortvig, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for A/S Nortvig Horsens.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 15. marts 2022

Direktion

Thomas Nortvig
direktør

Bestyrelse

Thomas Top Iversen
formand

Thomas Nortvig

Anna Marie Nortvig

Marcus Braae Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i A/S Nortvig Horsens

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Nortvig Horsens for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 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 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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. 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 regnskabsbrugere 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 15. marts 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35455

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2021	2020	2019	2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	21.241	31.846	39.794	32.021	22.909
Resultat af finansielle poster	(177)	(255)	(110)	(163)	(110)
Årets resultat	1.958	379	5.456	3.912	3.571
Balancesum	17.792	18.762	21.936	21.130	14.225
Investering i materielle anlægsaktiver	(270)	(1.775)	(152)	(928)	(241)
Egenkapital	5.794	3.836	8.458	8.001	6.089
Nøgletal					
Afkastningsgrad	15,0 %	3,8 %	33,1 %	29,4 %	33,3 %
Soliditetsgrad	32,6 %	20,4 %	38,6 %	37,9 %	42,8 %
Forrentning af egenkapital	40,7 %	6,2 %	66,3 %	55,5 %	83,0 %

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

A/S Nortvig Horsens er en tømrervirksomhed der udfører fag- og hovedentrepriser samt mindre totalentrepriser.

Til en stor del af projekterne fremstiller, leverer og monterer virksomheden fra egen elementfabrik lette præfabrikerede træelementer.

Elementbyggeri er det primære fokus for virksomheden.

A/S Nortvig Horsens har i 2021 i gennemsnit beskæftiget 44 ansatte fordelt på firmaets tre hovedgrene: Service- og spjældarbejde, elementafdeling samt den regulære tømrer- og entrepriseafdeling.

Virksomhedens mål er, at være et markant tømrerfirma hvor der lægges vægt på troværdighed, høj effektivitet, at der leveres en kvalitet i det niveau der beskrives, og at aftaler samt leveringstider overholdes hver gang.

A/S Nortvig har gennem 2021 færdiggjort en større intern omorganisering både blandt de timelønnede og funktionærerne. Dette har medført en del af opgaverne i første halvår været med skiftende bemanning/ ledelse hvilket naturligt har medført lavere indtjening og enkelte sager er gennemført med tab. Det er derfor meget tilfredsstillende at se selskabet har været i stand til at inddække disse tab samt skabe et tilfredsstillende årsresultat med det nye setup.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 2.572.889 kr. før skat, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 5.794.210.

Årets resultat anses som værende på niveau med det forventede.

Selskabets bruttofortjeneste er faldet med 10.605 t.kr. sammenholdt med sidste regnskabsår. Faldet skyldes nedskæringer i bemandingsantallet, så der udføres færre opgaver men opgaver hvor der er større fokus på at få de rigtige sager i ordrebogen, og ikke nødvendigvis de største.

Forventninger til fremtiden

A/S Nortvig ser positivt frem mod 2022 og forventer et resultat højere end det i 2021 realiserede.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsesberetning

Særlige risici, herunder driftsmæssige og finansielle risici

Driftsmæssige risici

I lighed med konkurrenterne i entreprensebranchen er virksomheden påvirket af det nuværende prispres i markedet og med lavere dækningsgrader. Ledelsen forsøger at imødegå dette gennem gode netværksrelationer, et godt omdømme samt effektiv sagsstyring.

Selskabets væsentligste driftsrisiko er knyttet til udviklingen i omsætningen og dækningsgraderne på sagerne. Hertil kommer forholdet mellem selskabets dækningsbidrag og kapacitetsomkostninger.

Selskabet foretager løbende afdækning af driftsrisici ved at fokusere på kernekompetencerne vedrørende sagsstyring og udførelse.

Finansielle risici

Ledelsen vurderer at selskabet ikke er væsentligt påvirket af finansielle eller forretningsmæssige risici udover hvad der er normalt for branchen.

Virksomhedens viden ressourcer, hvis de er af særlig betydning for den fremtidige indtjening

Kompetente medarbejdere og mange års erfaring danner grundlaget for god og professionel løsning af selskabets opgaver.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S Nortvig Horsens for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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

Leasingkontrakter

Selskabet anvender overgangsbestemmelserne i årsregnskabslovens § 78, stk. 7 vedrørende finansiel leasing

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

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

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af deposita måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

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 acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte garantiforpligtelser måles på baggrund af erfaringer med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med en sats, som afspejler risiko og forfaldstidspunkt på forpligtelsen.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, indregnes det samlede forventede tab på det igangværende arbejde som en hensat forpligtelse. Det hensatte beløb indregnes under andre eksterne omkostninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat 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 aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og 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.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital, ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		21.240.877	31.845.947
Personaleomkostninger	1	<u>(18.103.552)</u>	<u>(30.363.759)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		3.137.325	1.482.188
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		(366.126)	(715.847)
Andre driftsomkostninger		<u>(21.101)</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		2.750.098	766.341
Finansielle indtægter		34.036	10.369
Finansielle omkostninger	2	<u>(211.245)</u>	<u>(265.857)</u>
Resultat før skat		2.572.889	510.853
Skat af årets resultat	3	<u>(615.157)</u>	<u>(132.132)</u>
Årets resultat		<u>1.957.732</u>	<u>378.721</u>
Resultatdisponering	4		

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.377.068	1.876.601
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.377.068</u>	<u>1.876.601</u>
Deposita	6	668.450	668.450
Finansielle anlægsaktiver		<u>668.450</u>	<u>668.450</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.045.518</u>	<u>2.545.051</u>
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	50.000
Varebeholdninger	7	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.942.945	7.682.931
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	339.503	3.846.238
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.121.508	3.985.318
Andre tilgodehavender		227.493	452.940
Periodeafgrænsningsposter	9	53.935	69.598
Tilgodehavender		<u>11.685.384</u>	<u>16.037.025</u>
Likvide beholdninger		<u>4.011.207</u>	<u>130.134</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>15.746.591</u>	<u>16.217.159</u>
Aktiver i alt		<u>17.792.109</u>	<u>18.762.210</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		5.294.210	3.336.478
Egenkapital	10	<u>5.794.210</u>	<u>3.836.478</u>
Hensættelse til udskudt skat	11	2.261.417	1.815.616
Andre hensættelser	12	375.000	975.000
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.636.417</u>	<u>2.790.616</u>
Leasingforpligtelser		259.058	312.453
Langfristede gældsforpligtelser	13	<u>259.058</u>	<u>312.453</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	13	268.052	387.217
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.235.071	4.010.954
Forudfakturering igangværende arbejder	8	352.918	412.956
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.660.657	0
Selskabsskat		169.356	1.943.854
Anden gæld		1.416.370	5.067.682
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.102.424</u>	<u>11.822.663</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.361.482</u>	<u>12.135.116</u>
Passiver i alt		<u>17.792.109</u>	<u>18.762.210</u>
Leje- og leasingforpligtelser	14		
Eventualforpligtelser	15		
Nærtstående parter og ejerforhold	16		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	3.336.478	3.836.478
Årets resultat	0	1.957.732	1.957.732
Egenkapital 31. december 2021	500.000	5.294.210	5.794.210

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Årets resultat		1.957.732	378.721
Reguleringer	17	579.593	1.564.467
Ændring i driftskapital	18	<u>5.000.598</u>	<u>7.178.195</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		7.537.923	9.121.383
Renteindbetalinger og lignende		0	10.369
Renteudbetalinger og lignende		<u>(177.209)</u>	<u>(265.857)</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		7.360.714	8.865.895
Betalt selskabsskat		<u>(1.943.854)</u>	<u>(86.702)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		5.416.860	8.779.193
Køb af materielle anlægsaktiver		(269.985)	(1.774.847)
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	(668.450)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>382.291</u>	<u>175.000</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		112.306	(2.268.297)
Nedbringelse af leasingforpligtelser		(172.560)	0
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		(1.475.533)	(2.351.956)
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt		0	699.670
Betalt udbytte		<u>0</u>	<u>(5.000.000)</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(1.648.093)	(6.652.286)
Ændring i likvider		3.881.073	(141.390)
Likvider 1. januar 2021		<u>130.134</u>	<u>271.524</u>
Likvider 31. december 2021		4.011.207	130.134
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>4.011.207</u>	<u>130.134</u>
Likvider 31. december 2021		4.011.207	130.134

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	14.752.273	25.244.392
Pensioner	1.989.310	3.083.203
Andre omkostninger til social sikring	1.150.291	1.641.611
Andre personaleomkostninger	211.678	394.553
	18.103.552	30.363.759
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>44</u>	<u>75</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	211.245	265.857
	211.245	265.857
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	169.356	1.943.854
Årets udskudte skat	445.801	(1.811.722)
	615.157	132.132
4 Resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte	0	5.000.000
Overført resultat	1.957.732	(4.621.279)
	1.957.732	378.721

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2021	4.774.174
Tilgang i årets løb	269.985
Afgang i årets løb	<u>(2.839.563)</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>2.204.596</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	2.897.573
Årets afskrivninger	366.126
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>(2.436.171)</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>827.528</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>1.377.068</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>548.201</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar 2021	<u>668.450</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>668.450</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>668.450</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
11 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2021	1.815.616	3.077.338
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>445.801</u>	<u>(1.261.722)</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2021	<u>2.261.417</u>	<u>1.815.616</u>
12 Andre hensættelser		
Hensættelse til garantiarbejder 1. januar 2021	975.000	375.000
Årets regulering	<u>(600.000)</u>	<u>600.000</u>
Saldo ultimo 31. december 2021	<u>375.000</u>	<u>975.000</u>

Andre hensættelser vedrører skønnede garantiomkostninger på afsluttede sager i garantiperioden.

13 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u>	<u>Gæld</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>1. januar 2021</u>	<u>31. december 2021</u>	<u>næste år</u>	<u>efter 5 år</u>
Leasingforpligtelser	<u>699.670</u>	<u>527.110</u>	<u>268.052</u>	<u>0</u>
	<u>699.670</u>	<u>527.110</u>	<u>268.052</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
14 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	612.737	749.799
Mellem 1 og 5 år	<u>902.891</u>	<u>1.319.903</u>
	<u>1.515.628</u>	<u>2.069.702</u>

15 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Nortvig Holding Horsens ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret samt for kildeskat på udbytter og renter.

De aktuelle arbejdsgarantier udgør t.kr. 9.469 pr. 31. december 2021.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt som er uopsigelig indtil udgangen af september 2030. Den årlige huslejeoplygtelse udgør 1.237 t.kr.

16 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Nortvig Holding Horsens ApS

Øvrige nærtstående parter

Group 3 A/S

Group 2 ApS

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98c stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Nortvig Holding Horsens ApS, CVR-nr.: 31 58 75 73, som er den største og mindste koncern, der udarbejder koncernregnskab.

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
17 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	0	(10.369)
Finansielle omkostninger	177.209	265.857
Af- og nedskrivninger	366.126	715.847
Skat af årets resultat	615.157	132.132
Ændring i andre hensatte forpligtelser	(600.000)	600.000
Andre reguleringer	21.101	(139.000)
	<u>579.593</u>	<u>1.564.467</u>
18 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	7.140.193	7.075.527
Ændring i leverandører mv.	(2.139.595)	102.668
	<u>5.000.598</u>	<u>7.178.195</u>