

Schlæger ApS

**Skovlunde Byvej 18
2740 Skovlunde**

CVR-nr. 31 85 73 25

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. maj 2020

Henrik Bugge Schlæger
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	14
Balance pr. 31. december 2019	15
Noter til årsrapporten	17

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Schlæger ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 15. maj 2020

Direktion

Henrik Bugge Schlæger
adm. direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Schlæger ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Schlæger ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet bortset fra de mulige indvirkning er af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", 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 med forbehold

Utilstrækkeligt revisionsbevis - Igangværende arbejder primo

Vi blev valgt som revisor for selskabet i løbet af 2020 og har derfor ikke været i stand til at kontrollere opgørelsen af igangværende arbejder eller på anden vis været i stand til at opnå bevis for værdiansættelsen af igangværende arbejder ved begyndelsen af regnskabsåret 2019. På grund af mangler i selskabets sagsstyringssystem for 2018, har det ikke været muligt, at foretage efterfølgende kontrol. Som følge heraf, tager vi forbehold for igangværende arbejders tilstedeværelse primo regnskabsåret. Da igangværende arbejder ved regnskabsårets begyndelse påvirker opgørelsen af resultatet for 2019, er vi ikke i stand til at afgøre, om det ville have været nødvendigt at regulere resultat og egenkapital ved regnskabsårets begyndelse. Som følge heraf modificerer vi vores konklusion om årsregnskabet for regnskabsåret 2019.

Utilstrækkeligt revisionsbevis - Varelager primo

Vi blev valgt som revisorer for selskabet i løbet af 2020 og har derfor ikke været i stand til at kontrollere optællingen af selskabets varebeholdninger eller på anden vis været i stand til at opnå bevis om tilstedeværelsen af selskabets varebeholdninger ved begyndelsen af regnskabsåret 2019. Da varebeholdningerne ved regnskabsårets begyndelse påvirker opgørelsen af resultatet for 2019, er vi ikke i stand til at afgøre, om det ville have været nødvendigt at regulere resultat og egenkapital ved regnskabsårets begyndelse. Som følge heraf modificerer vi vores konklusion om årsregnskabet for regnskabsåret 2019.

Utilstrækkeligt revisionsbevis - Kapitalandele

Værdiansættelsen af selskabets kapitalandele i tilknyttede virksomhed er behæftet med væsentlig usikkerhed, da tilknyttede virksomheds aktiviteter er under afvikling. Det har derfor ikke været muligt at opnå tilstrækkeligt revisionsbevis for værdiansættelsen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Utilstrækkeligt revisionsbevis - Varelager ultimo

Da vi er valgt som revisor efter balancedagen, har det ikke været muligt fysisk at kontrollere lageroptællingen pr. 31. december 2019. På grund af mangler i selskabets lagerregistreringssystem har det ikke været muligt at foretage en efterfølgende kontrol. Som følge heraf tager vi forbehold for varelagerets tilstedeværelse og værdiansættelse samt indvirkningen heraf på årets resultat. Det har ikke været muligt at opgøre den mulige indvirkning heraf på resultat, egenkapital og varebeholdninger.

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion med forbehold.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 10 i regnskabet, hvoraf det fremgår at selskabet har tabt kapitalen og selskabets evne til at fortsætte driften er afhængig af at selskabets kan opretholde deres nuværende kreditfaciliteter. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Sammenligningstal er ikke revideret.

Selskabets reviderede årsrapport for 2018 er indleveret uden påtegning af godkendt revisor. Vi skal fremhæve, at sammenligningstallene i årsregnskabet ikke er revideret, hvilket også fremgår af regnskabet.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort 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.

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 vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af årsregnskabslovens regler om revisionspligt.

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven for regnskabsåret 2018 indsendt revideret årsrapport underskrevet af en ikke godkendt revisor. Efter vores opfattelse kan forholdet være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Frederiksberg, den 15. maj 2020

Exacta Gruppen ApS
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 35 91 28

Jørgen Roager
Statsautoriseret Revisor
MNE-nr. mne18498

Selskabsoplysninger

Selskabet

Schlæger ApS
Skovlunde Byvej 18
2740 Skovlunde

CVR-nr.: 31 85 73 25

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Ballerup

Direktion

Henrik Bugge Schlæger, adm. direktør

Revision

Exacta Gruppen ApS
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Forchhammersvej 15, st.
1920 Frederiksberg

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive glarmestervirksomhed

Regnskabet for 2019 er påvirket af, at der er rettet en række forhold vedr. tidligere år, jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis. Rettelserne har samlet set medført at selskabet har tabt kapitalen primo regnskabsåret 2019

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 2.168.568, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 5.404.679.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har i det forgangene år brugt store ressourcer på forretningstilpasninger, samt at sikre den fornødne finansiering. Ved hjælp af disse tiltag, vil selskabet have tilstrækkelig likviditet til at kunne opretholde og forbedre driftsresultat for regnskabsåret 2020. Vi henviser til note 10 omkring going concern.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schlæger ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Ændring i regnskabet som følge af fejl tidligere år.

I forbindelse med aflæggelse af årsrapporten for 2019 er der konstateret væsentlige fejl i årsrapport 2018 og tidligere.

Følgende regnskabsposter er rettet i årsrapportens sammenligningstal og fejl primo sammenligningsåret er rettet direkte over egenkapitalen primo.

Goodwill primo 2018 er nedskrevet med t.DKK 2.300 direkte over egenkapitalen primo. Dette giver ingen påvirkning af resultatet, men aktivet nedskrives med t.DKK 2.300

Passivet, leverandørgæld, primo 2018 er steget med t.DKK 378 direkte over egenkapitalen primo. Dette giver ingen påvirkning af resultatet, men passivet stiger med t.DKK 378

Passivet, anden gæld, falder primo 2018 med t.DKK 76. Rettelsen har ingen resultatpåvirkning, da den er ført direkte på egenkapitalen primo 2018.

Passivet, leverandørgæld, er steget med t.DKK 297, der for 2018 har en negativ resultat- og egenkapitalpåvirkning på t.DKK 238. Passivet, anden gæld, er faldet med t.DKK 59.

Afskrivninger på goodwill er i regnskabsåret 2018 tilbageført med t.DKK 416. Årets resultat er forbedret med t.DKK 416 og aktiver og egenkapital er forbedret med t.DKK 416.

Aktivet, kapitalandele i tilknyttede virksomheder, er opskrevet med t.DKK 790 uden at det har påvirket resultat eller egenkapital.

Passivet, anden gæld, er steget med t.DKK 790 uden at det har påvirket resultat eller egenkapital.

Aktivet, tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, er nedskrevet med t.DKK 614, der giver en negativ resultat- og egenkapitalpåvirkning på t.DKK 614

Aktivet, igangværende arbejder, er nedskrevet med t.DKK 1.090, hvilket giver en negativ resultat- og egenkapitalpåvirkning på t.DKK 1.090.

Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med t.DKK 740, hvilket giver en negativ resultat- og egenkapitalpåvirkning på t.DKK 740

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 31. december 2018:

Anvendt regnskabspraksis

- Årets resultat efter skat for 2018 reduceres med t.DKK 2.266.

- Balancesummen formindskes med t.DKK 3.538.

- Egenkapitalen formindskes primo 2018 med t.DKK 2.602 og formindskes ultimo 2018 med t.DKK 2.266. Egenkapitalen udgør herefter t.DKK -3.236 ultimo 2018

For 2019 er årets resultat efter skat uændret, mens egenkapitalen pr. 31. december 2019 er formindsket med t.DKK. 4.868.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

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 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 m.v. 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Goodwil	7	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-5	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af 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 acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	2018 ikke revideret <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		6.222.944	4.437.755
Personaleomkostninger	1	<u>-6.457.720</u>	<u>-5.984.371</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-234.776	-1.546.616
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-952.993</u>	<u>-463.709</u>
Resultat før finansielle poster		-1.187.769	-2.010.325
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-151.251	-419.655
Finansielle indtægter	2	60.893	62.061
Finansielle omkostninger	3	<u>-890.441</u>	<u>-941.047</u>
Resultat før skat		-2.168.568	-3.308.966
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>-358.691</u>
Årets resultat		<u>-2.168.568</u>	<u>-3.667.657</u>
Overført resultat		<u>-2.168.568</u>	<u>-3.667.657</u>
		<u>-2.168.568</u>	<u>-3.667.657</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	2018 Ikke revideret <u>kr.</u>
Aktiver			
Goodwill		0	665.713
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>665.713</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		218.339	505.619
Materielle anlægsaktiver	6	<u>218.339</u>	<u>505.619</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	1.088.600	2.408.904
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		820.970	1.306.663
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.909.570</u>	<u>3.715.567</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.127.909</u>	<u>4.886.899</u>
Færdigvarer og handelsvarer		1.296.618	775.000
Varebeholdninger		<u>1.296.618</u>	<u>775.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.673.769	2.128.606
Igangværende arbejder for fremmed regning		494.283	2.475.000
Andre tilgodehavender		234	76.930
Periodeafgrænsningsposter		83.948	31.846
Tilgodehavender		<u>4.252.234</u>	<u>4.712.382</u>
Likvide beholdninger		<u>18.339</u>	<u>16.406</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.567.191</u>	<u>5.503.788</u>
Aktiver i alt		<u>7.695.100</u>	<u>10.390.687</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	2018 Ikke revideret <u>kr.</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	500.000
Overført resultat		<u>-5.454.679</u>	<u>-3.736.112</u>
Egenkapital	8	<u>-5.404.679</u>	<u>-3.236.112</u>
Banker		524.319	1.450.872
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>5.013.501</u>	<u>3.329.902</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>5.537.820</u>	<u>4.780.774</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	474.676	0
Banker		8.265	23.724
Kreditinstitutter		2.790.364	4.276.278
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.642.582	1.651.137
Anden gæld		<u>2.646.072</u>	<u>2.894.886</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.561.959</u>	<u>8.846.025</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>13.099.779</u>	<u>13.626.799</u>
Passiver i alt		<u>7.695.100</u>	<u>10.390.687</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	10		
Særlige poster	11		
Leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualposter mv.	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter

	<u>2019</u> kr.	2018 ikke revideret kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.487.009	5.063.931
Pensioner	664.657	590.976
Andre omkostninger til social sikring	142.645	180.193
Andre personaleomkostninger	<u>163.409</u>	<u>149.271</u>
	<u>6.457.720</u>	<u>5.984.371</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>15</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	66.319	0
Andre finansielle indtægter	<u>-5.426</u>	<u>62.061</u>
	<u>60.893</u>	<u>62.061</u>
3 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	403.606	613.406
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	158.320	0
Andre finansielle omkostninger	<u>328.515</u>	<u>327.641</u>
	<u>890.441</u>	<u>941.047</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>358.691</u>
	<u>0</u>	<u>358.691</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2019	1.445.000
Kostpris 31. december 2019	<u>1.445.000</u>
Opskrivninger 31. december 2019	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	779.287
Årets nedskrivninger	459.284
Årets afskrivninger	<u>206.429</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>1.445.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>0</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2019	1.436.217
Afgang i årets løb	<u>-760.000</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>676.217</u>
Opskrivninger 1. januar 2019	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2019	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	930.598
Årets afskrivninger	287.280
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-760.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>457.878</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>218.339</u>

Noter

	<u>2019</u> kr.	2018 Ikke revideret kr.
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2019	790.000	590.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>200.000</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>790.000</u>	<u>790.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2019	1.618.904	2.038.559
Årets resultat	-142.190	-419.655
Overførsler i årets løb	<u>-1.178.114</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2019	<u>298.600</u>	<u>1.618.904</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u><u>1.088.600</u></u>	<u><u>2.408.904</u></u>

Noter

8 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	500.000	-3.736.111	-3.236.111
Kontant kapitalnedsættelse	-450.000	450.000	0
Årets resultat	0	-2.168.568	-2.168.568
Egenkapital 31. december 2019	50.000	-5.454.679	-5.404.679

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	500.000	2.534.226	3.034.226
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	-2.602.681	-2.602.681
Korrigeret egenkapital 1. januar 2018	500.000	-68.455	431.545
Årets resultat	0	-3.667.657	-3.667.657
Egenkapital 31. december 2018	500.000	-3.736.112	-3.236.112

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	1.450.872	998.995	474.676	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.329.902	5.013.501	0	0
	4.780.774	6.012.496	474.676	0

10 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt kapitalen. Den fortsatte drift afhænger af, at den nuværende eksterne finansiering kan opretholdes. Selskabets ledelse arbejder på at sikre finansieringen og det er ledelsens vurdering at den nuværende finansiering kan opretholdes og regnskabet aflægges derfor under forudsætning om fortsat drift.

Noter

11 Særlige poster

Goodwill er i året nedskrevet med t.DKK 459 og udgør herefter t.DKK 0.
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder er i året nedskrevet med t.DKK 404.

	2019	2018
	kr.	Ikke revideret kr.
12 Leje- og leasingforpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	463.115	0
Mellem 1 og 5 år	233.182	0
	<u>696.297</u>	<u>0</u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing.		
Forventede restværdier ved kontrakternes udløb	402.697	0

13 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser overfor moder og tilknyttede selskaber

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende med Murerfirmaet Bent Kristiansen Eftf. ApS og Schlæger & Andersen A/S.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstituttet, er der udstedt skadesløsbrev (virksomhedspant) på kr. 6.000.000 med pant i produktionsmateriel.