

# TA Verninge Holding ApS

Ellehaven 48

5690 Tommerup

CVR-nr. 31 93 81 04

**Årsrapport for 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
28. februar 2020

---

Jacob Schjern Andersen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Koncernoversigt	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	19
Balance 31. december	20
Egenkapitalopgørelse	24
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	25
Noter til årsrapporten	27

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

TA Veringe Holding ApS  
Ellehaven 48  
5690 Tommerup

CVR-nr.: 31 93 81 04

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Regnskabsår: 11. regnskabsår

Hjemsted: Assens

### Bestyrelse

Jacob Schjern Andersen, formand  
John Nyhøj Kristensen  
Torben Andersen

### Direktion

Torben Andersen

### Revision

FER Fyns Erhvervsrevision  
Statsautoriserede revisorer  
Østre Stationsvej 43, 1. tv.  
5000 Odense C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for TA Verringe Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 28. februar 2020

### Direktion

Torben Andersen

### Bestyrelse

Jacob Schjern Andersen  
formand

John Nyhøj Kristensen

Torben Andersen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### *Til kapitalejeren i TA Verninge Holding ApS*

#### **Konklusion**

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for TA Verninge Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

#### **Grundlag for konklusion**

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

#### **Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

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

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

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

Odense, den 28. februar 2020

**FER FYNS ERHVERVSREVISION**  
STATSAUTORISEREDE REVISORER  
CVR-nr. 21 44 75 87

Lars Storkehave  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne10851

## Koncernoversigt

**Moderselskab**  
*Parent Company*

TA Verringe Holding ApS,  
Tommerup, Danmark  
Nom. DKK 8.250.000

**Konsoliderede  
dattervirksomheder**  
*Consolidated subsidiaries*

100% Kai Andersens Eftf. A/S,  
Tommerup, Danmark  
Nom. DKK 500.000

100% KA Grus A/S,  
Tommerup, Danmark  
Nom. DKK 500.000

100% TA Ejendomme ApS,  
Tommerup, Danmark  
Nom. DKK 2.750.000



**Hoved- og nøgletal**

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

	<b>Koncern</b>				
	2019	2018	2017	2016	2015
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>					
Bruttofortjeneste	49.103	49.922	44.115	42.968	40.725
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	17.333	16.654	13.478	13.254	11.602
Resultat før finansielle poster	4.979	5.875	4.440	5.340	3.436
Resultat af finansielle poster	-1.429	-1.202	-1.030	-1.018	-1.307
Årets resultat	2.691	3.697	2.661	3.386	1.634
Balancesum	116.330	119.950	85.528	75.511	69.224
Investering i materielle anlægsaktiver	-16.876	-29.036	-9.411	-3.822	-2.854
Egenkapital	26.211	23.628	20.037	17.479	15.529
<b>Pengestrømme fra:</b>					
- driftsaktivitet	-8.915	33.459	15.100	9.718	10.653
- investeringsaktivitet	-8.920	-23.864	-11.118	-2.885	125
- finansieringsaktivitet	17.867	-9.618	-4.017	-6.910	-10.678
Årets forskydning i likvider	31	-23	-34	-77	99
Antal medarbejdere	73	75	70	68	69
Afkastningsgrad	4,2%	5,7%	5,5%	7,4%	5,0%
Soliditetsgrad	22,5%	19,7%	23,4%	23,1%	22,4%
Likviditetsgrad	50,2%	28,3%	42,1%	44,2%	42,4%

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

## Ledelsesberetning

### Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens primære aktivitet er at drive vognmandsforretning, indvinding og salg af råstoffer fra grusgrav samt dermed beslægtede aktiviteter. Alle aktiviteterne udføres i datterselskaberne.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2019 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultat før skat udgør i år t.kr. 3.551 mod et resultat før skat på t.kr. 4.673 sidste år. Regnskabsåret 2019 har været præget af aktivitetsnedgang i markedet på de fleste af koncernens aktivitetsområder, samt et øget omkostningsniveau.

Koncernen har trods en stigning i brændstofpriser og ekstra omkostninger til vedligeholdelse og forsikringer kunne levere et positivt resultat, da koncernens eksisterende grusgrav har bidraget positivt til indtjeningen.

Ledelsen betragter resultatet som tilfredsstillende.

### Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer at kunne fastholde omsætningsniveauet i regnskabsåret 2020, trods en forventning om, at der er nedgang i aktivitetsniveauet i markedet. Der forventes et resultat før skat for koncernen på t.kr. 2.000-4.000. Ledelsen forventer at aktiviteterne i den anskaffede grusgrav påbegyndes i 2020.

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

Koncernen følger de lovmæssige uddannelser for ansatte, herunder kurser for chauffører og kranpersonel.

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion mv.**

Koncernen er opmærksom på den stigende interesse for miljøpåvirkning i markedet, og har iværksat procedure som sikre, at brændstof anvendes optimalt, samt at bilerne overholder alle forskrevne krav på miljøområdet.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TA Verninge Holding ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er 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 koncernen og moderselskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, 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.

### Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden TA Verninge Holding ApS og dattervirksomheder, hvori TA Verninge Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesidder, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

## Anvendt regnskabspraksis

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

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

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

#### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 driftsindtægter

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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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, transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

### Skat af årets resultat

Modervirksomheden 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.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### *Erhvervede rettigheder*

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer. Afskrivningsperioden kan dog ikke vurderes til at udgøre mere end 10 år, og kan maksimalt udgøre restløbetiden for de pågældende rettigheder.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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
Bygninger	5-50 år	0-57 %
Leasede driftsmidler	3-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-10 år	0-10 %

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

#### Leasingkontrakter

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.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for TA Verringe Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.



## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien 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.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitut.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af kapital i andelsselskab, der måles til kostpris.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen 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.

### Selskabsskat og udskudt skat

TA Verringe Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

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

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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.

### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og koncernens 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.

#### Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens 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	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2019 kr.	2018 kr.	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>49.103.386</b>	<b>49.922.153</b>	<b>-46.475</b>	<b>-45.321</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-31.770.476</u>	<u>-33.268.588</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>17.332.910</b>	<b>16.653.565</b>	<b>-46.475</b>	<b>-45.321</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-12.353.602</u>	<u>-10.778.903</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>4.979.308</b>	<b>5.874.662</b>	<b>-46.475</b>	<b>-45.321</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	2.702.683	3.753.818
Finansielle indtægter	2	131.087	217.901	31.600	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-1.559.594</u>	<u>-1.420.031</u>	<u>0</u>	<u>-27.009</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>3.550.801</b>	<b>4.672.532</b>	<b>2.687.808</b>	<b>3.681.488</b>
Skat af årets resultat		<u>-859.497</u>	<u>-975.131</u>	<u>3.496</u>	<u>15.913</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>2.691.304</u></b>	<b><u>3.697.401</u></b>	<b><u>2.691.304</u></b>	<b><u>3.697.401</u></b>
Resultatdisponering	4				

**Balance 31. december**

	Note	<b>Koncern</b>		<b>Moderselskab</b>	
		2019 kr.	2018 kr.	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>					
Erhvervede rettigheder		<u>3.348.145</u>	<u>4.079.852</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b><u>3.348.145</u></b>	<b><u>4.079.852</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Grunde og bygninger		35.806.087	38.510.596	0	0
Leasede driftsmidler		48.241.652	44.477.799	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>12.496.256</u>	<u>15.540.590</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b><u>96.543.995</u></b>	<b><u>98.528.985</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>26.714.178</u>	<u>25.745.223</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>26.714.178</u></b>	<b><u>25.745.223</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>99.892.140</u></b>	<b><u>102.608.837</u></b>	<b><u>26.714.178</u></b>	<b><u>25.745.223</u></b>

**Balance 31. december (fortsat)**

Note	<b>Koncern</b>		<b>Moderselskab</b>	
	2019 kr.	2018 kr.	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>				
Færdigvarer og handelsvarer	<u>647.649</u>	<u>229.272</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Varebeholdninger</b>	<b><u>647.649</u></b>	<b><u>229.272</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.536.494	15.165.019	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	8 139.921	0	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	252.983	0
Andre tilgodehavender	141.648	600.032	0	0
Udskudt skatteaktiv	0	0	18.177	18.177
Selskabsskat	408.744	0	408.744	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0	0	353.882
Periodeafgrænsningsposter	9 <u>1.282.624</u>	<u>1.118.640</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>15.509.431</u></b>	<b><u>16.883.691</u></b>	<b><u>679.904</u></b>	<b><u>372.059</u></b>
Værdipapirer	<u>249.518</u>	<u>228.488</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Værdipapirer</b>	<b><u>249.518</u></b>	<b><u>228.488</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>31.408</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>336</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>16.438.006</u></b>	<b><u>17.341.451</u></b>	<b><u>680.240</u></b>	<b><u>372.059</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>116.330.146</u></b>	<b><u>119.950.288</u></b>	<b><u>27.394.418</u></b>	<b><u>26.117.282</u></b>

**Balance 31. december**

	Note	<b>Koncern</b>		<b>Moderselskab</b>	
		2019 kr.	2018 kr.	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>					
Virksomhedskapital		8.250.000	8.250.000	8.250.000	8.250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-3.000	0	6.909.825	6.193.868
Overført resultat		17.853.862	15.270.158	10.941.037	9.076.290
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.600	108.000	110.600	108.000
<b>Egenkapital</b>		<b>26.211.462</b>	<b>23.628.158</b>	<b>26.211.462</b>	<b>23.628.158</b>
Hensættelse til udskudt skat	10	4.758.913	4.194.746	0	0
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	11	0	0	0	1.483.726
Andre hensættelser	12	10.000	10.000	0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>4.768.913</b>	<b>4.204.746</b>	<b>0</b>	<b>1.483.726</b>
Kreditinstitutter		17.288.874	0	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		3.199.306	0	0	0
Leasingforpligtelser		32.085.474	30.818.332	0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	13	<b>52.573.654</b>	<b>30.818.332</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**Balance 31. december (fortsat)**

	Note	<b>Koncern</b>		<b>Moderselskab</b>	
		2019 kr.	2018 kr.	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>					
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	13	11.298.532	9.844.364	0	0
Kreditinstitutter		8.249.515	13.484.345	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		20.600	0	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.309.433	9.592.990	0	0
Forudfakturering igangværende arbejder	8	22.470	0	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	732.374	622.429
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		13.987	15.199	0	0
Selskabsskat		0	337.969	0	337.969
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	0	405.582	0
Anden gæld		5.861.580	28.024.185	45.000	45.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>32.776.117</b>	<b>61.299.052</b>	<b>1.182.956</b>	<b>1.005.398</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>85.349.771</b>	<b>92.117.384</b>	<b>1.182.956</b>	<b>1.005.398</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>116.330.146</b>	<b>119.950.288</b>	<b>27.394.418</b>	<b>26.117.282</b>
Efterfølgende begivenheder	14				
Eventualforpligtelser	15				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16				
Nærtstående parter og ejerforhold	17				

## Egenkapitalopgørelse

## Koncern

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	8.250.000	0	15.270.158	108.000	23.628.158
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-108.000	-108.000
Årets resultat	0	-3.000	2.583.704	110.600	2.691.304
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b>8.250.000</b>	<b>-3.000</b>	<b>17.853.862</b>	<b>110.600</b>	<b>26.211.462</b>

## Moderselskab

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	8.250.000	6.193.868	9.076.290	108.000	23.628.158
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-108.000	-108.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-1.483.726	1.483.726	0	0
Årets resultat	0	2.199.683	381.021	110.600	2.691.304
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b>8.250.000</b>	<b>6.909.825</b>	<b>10.941.037</b>	<b>110.600</b>	<b>26.211.462</b>

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<b>Koncern</b>	
		2019 kr.	2018 kr.
Årets resultat		2.691.304	3.697.401
Reguleringer	18	13.924.457	12.891.164
Ændring i driftskapital	19	-23.039.677	18.558.863
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>-6.423.916</b>	<b>35.147.428</b>
Renteindbetalinger og lignende		110.057	208.720
Renteudbetalinger og lignende		-1.559.595	-1.420.031
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>-7.873.454</b>	<b>33.936.117</b>
Betalt selskabsskat netto		-1.042.042	-476.657
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>-8.915.496</b>	<b>33.459.460</b>
Køb af materielle anlægsaktiver		-16.875.907	-29.035.836
Salg af materielle anlægsaktiver		7.956.151	5.096.905
Salg af værdipapirer		0	75.300
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>-8.919.756</b>	<b>-23.863.631</b>
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		0	-174.281
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-6.392.823	0
Nedbringelse af leasingforpligtelser		2.633.917	-8.266.449
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt		0	-6.000.000
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter		562.523	0
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		21.171.043	4.928.136
Betalt udbytte		-108.000	-105.800
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>17.866.660</b>	<b>-9.618.394</b>

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december (fortsat)

	<u>Note</u>	<b>Koncern</b>	
		2019 kr.	2018 kr.
<b>Ændring i likvider</b>		<b>31.408</b>	<b>-22.565</b>
Likvider 1. januar 2019		0	22.565
<b>Likvider 31. december 2019</b>		<b>31.408</b>	<b>0</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		31.408	0
<b>Likvider 31. december 2019</b>		<b>31.408</b>	<b>0</b>

## Noter

	<b>Koncern</b>		<b>Moderselskab</b>	
	2019	2018	2019	2018
	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	27.394.458	28.722.272	0	0
Pensioner	3.608.174	3.753.671	0	0
Andre omkostninger til social sikring	767.844	792.645	0	0
	<b>31.770.476</b>	<b>33.268.588</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Heraf udgør vederlag til direktion:				
Direktion	1.757.888	1.735.824	0	0
	<b>1.757.888</b>	<b>1.735.824</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	73	75	0	0
<b>2 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	31.600	0
Andre finansielle indtægter	110.057	208.720	0	0
Kursreguleringer	21.030	9.181	0	0
	<b>131.087</b>	<b>217.901</b>	<b>31.600</b>	<b>0</b>

## Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2019 kr.	2018 kr.	2019 kr.	2018 kr.
<b>3 Finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	0	27.009
Andre finansielle omkostninger	1.558.418	1.420.031	0	0
Valutakurstab	1.176	0	0	0
	<b>1.559.594</b>	<b>1.420.031</b>	<b>0</b>	<b>27.009</b>

<b>4 Resultatdisponering</b>				
Foreslået udbytte	110.600	108.000	110.600	108.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-3.000	0	2.199.683	412.837
Overført resultat	2.583.704	3.589.401	381.021	3.176.564
	<b>2.691.304</b>	<b>3.697.401</b>	<b>2.691.304</b>	<b>3.697.401</b>

**5 Immaterielle anlægsaktiver****Koncern**

	Erhvervede rettigheder
Kostpris 1. januar 2019	5.000.000
Kostpris 31. december 2019	5.000.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	920.147
Årets afskrivninger	731.708
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	1.651.855
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b>3.348.145</b>

## Noter

### 6 Materielle anlægsaktiver

#### Koncern

	Grunde og bygninger	Leasede driftsmidler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2019	39.668.171	58.421.451	31.917.905
Tilgang i årets løb	139.460	12.990.908	3.745.539
Afgang i årets løb	-3.035.417	-2.634.000	-6.638.557
Kostpris 31. december 2019	<u>36.772.214</u>	<u>68.778.359</u>	<u>29.024.887</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	1.157.575	13.943.652	16.377.315
Årets nedskrivninger	30.712	0	0
Årets afskrivninger	224.011	7.411.691	3.955.480
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-446.171	-818.636	-3.804.164
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>966.127</u>	<u>20.536.707</u>	<u>16.528.631</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b><u><u>35.806.087</u></u></b>	<b><u><u>48.241.652</u></u></b>	<b><u><u>12.496.256</u></u></b>

## Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2019 kr.	2018 kr.	2019 kr.	2018 kr.
<b>7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris 1. januar 2019	0	0	15.801.355	15.801.355
Tilgang i årets løb	0	0	3.500.000	0
Kostpris 31. december 2019	0	0	19.301.355	15.801.355
Værdireguleringer 1. januar 2019	0	0	9.943.866	8.081.031
Årets resultat	0	0	2.702.683	3.753.818
Udbytte modtaget	0	0	-3.750.000	-2.300.000
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	0	0	-1.483.726	0
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	0	0	0	409.019
Værdireguleringer 31. december 2019	0	0	7.412.823	9.943.868
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26.714.178</b>	<b>25.745.223</b>

**Moderselskab**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapi		Egenkapital	Årets resultat
		tal	Ejerandel		
Kai Andersens Eftf. A/S	Tommerup	500.000	100%	20.053.872	1.421.915
KA Grus A/S	Tommerup	500.000	100%	2.520.430	504.156
TA Ejendomme ApS	Tommerup	2.750.000	100%	4.139.877	776.613



## Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2019 kr.	2018 kr.	2019 kr.	2018 kr.
<b>8 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>				
Igangværende arbejder, salgspris	4.131.601	0	0	0
Igangværende arbejder, acountofaktureret	-4.014.150	0	0	0
	<b>117.451</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Indregnet således i balancen:				
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	139.921	0	0	0
Modtagne forudbetalinger under passiver	-22.470	0	0	0
	<b>117.451</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**9 Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende vægt- og ejerafgifter, serviceaftaler og leasingydelser.

	Koncern		Moderselskab	
	2019 kr.	2018 kr.	2019 kr.	2018 kr.
<b>10 Hensættelse til udskudt skat</b>				
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2019	4.194.746	4.186.082	0	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	564.167	8.664	0	0
<b>Hensættelse til udskudt skat 31. december 2019</b>	<b>4.758.913</b>	<b>4.194.746</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2019	2018	2019	2018
	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>11 Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Saldo primo 1. januar 2019	0	0	1.483.726	1.074.707
Hensat i året	0	0	0	409.019
Anvendt i året	0	0	-1.483.726	0
<b>Saldo ultimo 31. december 2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.483.726</b>

Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder vedrører virksomheden KA Grus A/S. Hensættelsen vedrører negativ indre værdi i de tilknyttede virksomheder.

**12 Andre hensættelser**

Saldo primo 1. januar 2019	10.000	75.000	0	0
Anvendt i året	0	-65.000	0	0
<b>Saldo ultimo 31. december 2019</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Forfaldstidspunkterne for hensatte forpligtelser forventes at blive:

Inden for 1 år	10.000	0	0	0
Mellem 1 og 5 år	0	35.000	0	0
	<b>10.000</b>	<b>35.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

### 13 Langfristede gældsforpligtelser

<b>Koncern</b>	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar 2019	31. december 2019	næste år	efter 5 år
Kreditinstitutter	0	20.013.050	2.724.176	5.518.417
Gæld til realkreditinstitutter	2.815.813	3.378.336	179.030	714.923
Leasingforpligtelser	37.846.883	40.480.800	8.395.326	6.902.599
	<b>40.662.696</b>	<b>63.872.186</b>	<b>11.298.532</b>	<b>13.135.939</b>

### 14 Efterfølgende begivenheder

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

### 15 Eventualforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Koncernen har indgået operationelle leasingsaftaler med en restløbetid på 4-36 mdr. med en månedlig ydelse på t.kr. 20 i alt t.kr. 389 samt lejeaftaler med en restløbetid på 17-40 mdr. med en månedlig ydelse på t.kr. 103 i alt t.kr. 2.103.

Der er deponeret indestående i pengeinstitut vedrørende arbejdsgarantier for t.kr. 31 pr. 31. december 2019.

Der er stillet anfordringsgaranti for t.kr. 568 pr. 31. december 2019 for Region Syddanmark for reetablering i forbindelse med råstofudvindelse.

## Noter

### 16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er overfor kreditinstitut afgivet pant efter reglerne om virksomhedspant for t.kr. 16.000 i goodwill, debitorer, lagre samt driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi udgør i alt t.kr. 30.107.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 3.403, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2019 udgør t.kr. 8.243.

Til sikkerhed for bankgæld har koncernen udstedt ejerpantebrev for t.kr. 500 i ejendommen Stærmosevej 12, Haarby.

Moderselskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor datterselskabernes mellemværende med kreditinstitut.

### 17 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Bestemmende indflydelse

Direktør og hovedanpartshaver Torben Andersen, Tommerup ejer alle anparter i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

#### Transaktioner

Alle transaktioner med nærtstående parter er indgået på markedsmæssige vilkår.

## Noter

	<b>Koncern</b>	
	2019	2018
	kr.	kr.
<b>18 Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>		
Finansielle indtægter	-131.087	-217.901
Finansielle omkostninger	1.559.594	1.420.031
Af- og nedskrivninger	11.636.453	10.778.903
Skat af årets resultat	859.497	975.131
Andre reguleringer	0	-65.000
	<b>13.924.457</b>	<b>12.891.164</b>
	<b>13.924.457</b>	<b>12.891.164</b>
 <b>19 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	-418.377	-27.517
Ændring i tilgodehavender	1.783.004	-4.395.487
Ændring i leverandører mv.	-24.404.304	22.981.867
	<b>-23.039.677</b>	<b>18.558.863</b>
	<b>-23.039.677</b>	<b>18.558.863</b>