



Bjørn Gudmundsen Holding ApS

Lillebæltsvej 42
6715 Esbjerg N
CVR-nr. 32267432

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
16.06.2021

Bjørn Gudmundsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2020	9
Koncernens balance pr. 31.12.2020	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2020	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2020	13
Koncernens noter	14
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2020	18
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2020	19
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2020	21
Modervirksomhedens noter	22
Anvendt regnskabspraksis	24

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bjørn Gudmundsen Holding ApS

Lillebæltsvej 42

6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 32267432

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Direktion

Bjørn Gudmundsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Bjørn Gudmundsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 16.06.2021

Direktion

Bjørn Gudmundsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Bjørn Gudmundsen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Bjørn Gudmundsen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis 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. 31.12.2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

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. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis

eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af 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 anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af 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.
- 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 og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Esbjerg, den 16.06.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jesper Smedegaard Larsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne18510

Anders Rasmussen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34316

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2020	2019	2018	2017	2016
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	67.585	68.516	64.169	53.686	61.368
Driftsresultat	7.384	4.792	4.374	(1.056)	(4.688)
Resultat af finansielle poster	(809)	(1.730)	(1.901)	(1.564)	(1.880)
Årets resultat	5.027	2.357	3.406	(2.299)	(6.485)
Balancesum	57.468	57.075	54.718	51.433	51.231
Investeringer i materielle aktiver	1.606	243	725	459	380
Egenkapital	15.040	10.112	7.855	4.449	6.749
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	39,97	26,24	55,36	(41,06)	(64,7)
Soliditetsgrad (%)	26,17	17,72	14,36	8,65	13,17

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

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

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

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i kontrollerede selskaber samt finansiering og formueforvaltning. Koncernens primære aktivitet er serviceoperationer og vedligeholdelse inden for energisektoren.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen har realiseret et resultat på 5.027 t.kr., mod 2.392 t.kr. i 2019. Koncernen har forbedret driftsresultatet med ca. 2.592 t.kr. i forhold til sidste år. Ledelsen anser resultatet som værende meget tilfredsstillende.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Resultatet er på et højere niveau end den opstillede forventning til året, omtalt i sidste årsrapport.

Årsagen til dette skal findes i at den negative effekt af COVID-19 var mindre end forventet, og man derfor har kun fastholde det høje aktivitetsniveau fra 2019.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer for det kommende år et aktivitetsniveau svarende til 2020 samt et overskud på niveau med det realiserede i 2020. Forudsætningerne er baseret på, at COVID-19 udbruddet ikke forværres i løbet af 2021.

Begivenheder efter balancedagen

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

Vi har vurderet den nuværende situation og de potentielle effekter relateret til spredningen af COVID-19 frem til dags dato.

Det er vores vurdering, at COVID-19 i denne periode ikke har påvirket selskabets aktiviteter i nævneværdig grad og forventningen er at denne udvikling fortsætter 2021 ud, under de nuværende og kendte omstændigheder.

Koncernens resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	2	67.584.707	68.516.081
Personaleomkostninger	3	(58.932.071)	(62.477.627)
Af- og nedskrivninger	4	(1.269.074)	(1.246.160)
Driftsresultat		7.383.562	4.792.294
Andre finansielle indtægter		127.402	0
Andre finansielle omkostninger		(935.959)	(1.730.052)
Resultat før skat		6.575.005	3.062.242
Skat af årets resultat	5	(1.547.737)	(704.934)
Årets resultat	6	5.027.268	2.357.308

Koncernens balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger		23.619.430	23.592.389
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.076.991	854.985
Materielle aktiver	7	24.696.421	24.447.374
Udskudt skat	9	0	295.000
Finansielle aktiver	8	0	295.000
Anlægsaktiver		24.696.421	24.742.374
Råvarer og hjælpematerialer		2.535.553	2.337.109
Varebeholdninger		2.535.553	2.337.109
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.407.256	20.612.058
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	6.162.236	8.112.853
Andre tilgodehavender		243.367	353.755
Periodeafgrænsningsposter	11	333.116	602.740
Tilgodehavender		29.145.975	29.681.406
Likvide beholdninger		1.090.290	313.686
Omsætningsaktiver		32.771.818	32.332.201
Aktiver		57.468.239	57.074.575

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		14.814.523	9.887.255
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Egenkapital		15.039.523	10.112.255
Udskudt skat	9	651.000	0
Hensatte forpligtelser		651.000	0
Gæld til realkreditinstitutter		11.018.061	11.621.789
Anden gæld		676.044	219.814
Langfristede gældsforpligtelser	12	11.694.105	11.841.603
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	12	597.493	595.411
Bankgæld		12.605.758	22.229.685
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.338.059	2.123.516
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.628.909	3.068.000
Skyldig skat		500.987	0
Anden gæld	13	10.412.405	7.104.105
Kortfristede gældsforpligtelser		30.083.611	35.120.717
Gældsforpligtelser		41.777.716	46.962.320
Passiver		57.468.239	57.074.575
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	15		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Transaktioner med nærtstående parter	17		
Dattervirksomheder	18		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	9.887.255	100.000	10.112.255
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(100.000)	(100.000)
Årets resultat	0	4.927.268	100.000	5.027.268
Egenkapital ultimo	125.000	14.814.523	100.000	15.039.523

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Driftsresultat		7.383.562	4.792.294
Af- og nedskrivninger		1.269.074	1.246.160
Ændringer i arbejdskapital	14	4.876.969	(5.199.745)
Pengestrømme vedrørende primær drift		13.529.605	838.709
Modtagne finansielle indtægter		127.402	0
Betalte finansielle omkostninger		(949.209)	(1.730.050)
Refunderet/(betalt) skat		0	67.066
Pengestrømme vedrørende drift		12.707.798	(824.275)
Køb mv. af materielle aktiver		(1.605.621)	(242.754)
Salg af materielle aktiver		0	265.998
Pengestrømme vedrørende investeringer		(1.605.621)	23.244
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		11.102.177	(801.031)
Optagelse af lån		0	12.300.000
Afdrag på lån mv.		(601.646)	(8.820.785)
Udbetalt udbytte		(100.000)	(100.000)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(701.646)	3.379.215
Ændring i likvider		10.400.531	2.578.184
Likvider primo		(21.915.999)	(24.494.183)
Likvider ultimo		(11.515.468)	(21.915.999)
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		1.090.290	313.686
Kortfristet gæld til banker		(12.605.758)	(22.229.685)
Likvider ultimo		(11.515.468)	(21.915.999)

Koncernens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

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

Vi har vurderet den nuværende situation og de potentielle effekter relateret til spredningen af COVID-19 frem til dags dato.

Det er vores vurdering, at COVID-19 i denne periode ikke har påvirket selskabets aktiviteter i nævneværdig grad og forventningen er at denne udvikling fortsætter 2021 ud, under de nuværende og kendte omstændigheder.

2 Bruttofortjeneste/-tab

Andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, omfatter modtaget lønkomensation som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2020, med i alt 2.017.396 kr.

3 Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Gager og lønninger	52.380.630	54.843.177
Pensioner	3.790.546	3.940.566
Andre omkostninger til social sikring	1.138.909	771.718
Andre personaleomkostninger	1.621.986	2.922.166
	58.932.071	62.477.627
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	80	80

Vederlag til ledelsen er ikke oplyst, idet moderselskabets ledelse kun består af ét medlem.

4 Af- og nedskrivninger

	2020 kr.	2019 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	1.356.574	1.512.158
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(87.500)	(265.998)
	1.269.074	1.246.160

5 Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Aktuel skat	500.987	0
Ændring af udskudt skat	946.000	705.000
Regulering vedrørende tidligere år	100.750	(66)
	1.547.737	704.934

6 Forslag til resultatdisponering

	2020	2019
	kr.	kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overført resultat	4.927.268	2.257.308
	5.027.268	2.357.308

7 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	31.881.907	10.216.515
Tilgange	1.008.379	597.242
Kostpris ultimo	32.890.286	10.813.757
Af- og nedskrivninger primo	(8.289.518)	(9.361.530)
Årets afskrivninger	(981.338)	(375.236)
Af- og nedskrivninger ultimo	(9.270.856)	(9.736.766)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	23.619.430	1.076.991

8 Finansielle aktiver

	Udskudt skat kr.
Kostpris primo	295.000
Afgange	(295.000)
Kostpris ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

9 Udskudt skat

	2020	2019
	kr.	kr.
Materielle aktiver	(97.000)	11.000
Tilgodehavender	(554.000)	(434.000)
Fremførbare skattemæssige underskud	0	718.000
Udskudt skat i alt	(651.000)	295.000

	2020	2019
Bevægelser i året	kr.	kr.
Primo	295.000	1.000.000
Indregnet i resultatopgørelsen	(946.000)	(705.000)
Ultimo	(651.000)	295.000

På baggrund af selskabets forventede resultat for de kommende år, vurderes det at den udskudte skat kan realiseres indenfor en 3-5 årig periode, hvorfor det vurderes korrekt at indregne dette.

10 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2020	2019
	kr.	kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	6.162.236	8.714.290
Foretagne acontofaktureringer	0	(601.437)
	6.162.236	8.112.853

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrører leasing og forudbetalte it-omkostninger.

12 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.	Restgæld efter 5 år 2020 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	597.493	595.411	11.018.061	8.526.659
Anden gæld	0	0	676.044	0
	597.493	595.411	11.694.105	8.526.659

13 Anden gæld

	2020	2019
	kr.	kr.
Moms og afgifter	211.560	1.204.044
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	8.777.688	4.291.835
Anden gæld i øvrigt	1.423.157	1.608.226
	10.412.405	7.104.105

14 Ændring i arbejdskapital

	2020	2019
	kr.	kr.
Ændring i varebeholdninger	(198.444)	177.475
Ændring i tilgodehavender	535.431	(5.119.974)
Ændring i leverandørgæld mv.	4.539.982	(257.246)
	4.876.969	(5.199.745)

15 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020	2019
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	881.319	1.114.753

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 23.619 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadesløsbrev nom. 20.000 t.kr. med virksomhedspant omfattende:

- Simple fordringer hidrørende salg af varer og tjenesteydelser med bogført værdi på 22.407 t.kr.
- Varebeholdninger med en bogført værdi på 2.536 t.kr.
- Andel af ikke-leaset driftsmateriel med en bogført værdi på 1.077 t.kr.

Til sikkerhed for alt mellemværende med Sydbank, er deponeret ejerantebreve på 2.000 t.kr. i ejendommene Lillebæltsvej 28 og 30.

17 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

18 Datterivirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel
			%
Fanø Kran-Service A/S	Esbjerg	A/S	100

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(16.750)	(18.750)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.039.377	2.392.198
Andre finansielle omkostninger	1	(20.499)	(16.206)
Resultat før skat		5.002.128	2.357.242
Skat af årets resultat	2	25.140	66
Årets resultat	3	5.027.268	2.357.308

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		15.541.112	10.501.735
Finansielle aktiver	4	15.541.112	10.501.735
Anlægsaktiver		15.541.112	10.501.735
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		25.140	0
Tilgodehavender		25.140	0
Likvide beholdninger		43.049	71.225
Omsætningsaktiver		68.189	71.225
Aktiver		15.609.301	10.572.960

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		12.189.368	7.149.991
Overført overskud eller underskud		2.625.155	2.737.264
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Egenkapital		15.039.523	10.112.255
Gæld til tilknyttede virksomheder		547.278	438.205
Anden gæld		22.500	22.500
Kortfristede gældsforpligtelser		569.778	460.705
Gældsforpligtelser		569.778	460.705
Passiver		15.609.301	10.572.960
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	7		
Transaktioner med nærtstående parter	8		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	7.149.991	2.737.264	100.000	10.112.255
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(100.000)	(100.000)
Årets resultat	0	5.039.377	(112.109)	100.000	5.027.268
Egenkapital ultimo	125.000	12.189.368	2.625.155	100.000	15.039.523

Modervirksomhedens noter

1 Andre finansielle omkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	19.323	14.700
Renteomkostninger i øvrigt	376	705
Øvrige finansielle omkostninger	800	801
	20.499	16.206

2 Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Regulering vedrørende tidligere år	0	(66)
Refusion i sambeskatning	(25.140)	0
	(25.140)	(66)

3 Forslag til resultatdisponering

	2020 kr.	2019 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overført resultat	4.927.268	2.257.308
	5.027.268	2.357.308

4 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	3.351.744
Kostpris ultimo	3.351.744
Opskrivninger primo	7.149.991
Andel af årets resultat	5.039.377
Opskrivninger ultimo	12.189.368
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.541.112

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber. Den samlede skatteforpligtelse pr. 31.12.2020 udgør 501 t.kr.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed over for Sydbank for datterselskabet Fanø Kran-Service A/S' bankgæld. Gælden udgør 31. december 2020, 12.606 t.kr.

7 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Bjørn Gudmundsen, Fanø, ejer alle anparter i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

8 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud indregnes, når der er opnået endeligt tilsagn fra tilskudsgiver, og det er sandsynligt, at de betingelser, der er knyttet til tilskuddet, vil blive opfyldt. Tilskud indregnes som indtægt i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

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

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende skat

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

Pengestrømsopgørelsen

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

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

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

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

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.