

Egebæk Byg A/S

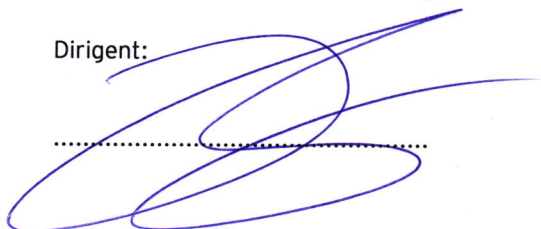
Plantagevej 27, 7200 Grindsted

CVR-nr. 33 04 98 46

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. april 2019

Dirigent:



A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke, positioned above a dotted line.





Indhold

| | |
|--------------------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 7 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Egebæk Byg A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.


Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 8. april 2019
Direktion:



Jan Egebæk

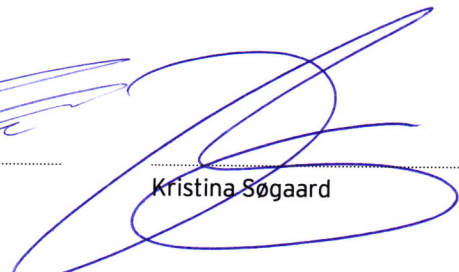
Bestyrelse:



Britta Nielsen
formand



Jan Egebæk



Kristina Søgaard



Hans Jørgen Torborg
Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Egebæk Byg A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Egebæk Byg A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.


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

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

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

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

Vejle, den 8. april 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Per Sander Antonsen
statsaut. revisor
mne2255

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| Navn | Egebæk Byg A/S |
| Adresse, postnr., by | Plantagevej 27, 7200 Grindsted |
| CVR-nr. | 33 04 98 46 |
| Stiftet | 29. juni 2010 |
| Hjemstedskommune | Billund |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Telefon | 75 32 00 59 |
| Mobiltelefon | 20 32 80 59 |
| Telefax | 75 32 00 06 |
| Bestyrelse | Britta Nielsen, formand Jan Egebæk Kristina Søgaard Hans Jørgen Torborg Jensen |
| Direktion | Jan Egebæk |
| Revision | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Lysholt Allé 10, 7100 Vejle |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter omfatter opførelse og salg af typehuse, og projektsalg samt udlejning af ejendomme til beboelse og erhverv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på 43.705 kr. mod et overskud på 234.724 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 17.455.110 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat på ca. 500 t.kr. for 2019.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2018 | 2017 |
|------|---------------------------------------------------|------------|------------|
| | Bruttofortjeneste | 4.243.661 | 5.464.551 |
| 2 | Personaleomkostninger | -1.502.726 | -2.097.278 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -286.712 | -277.307 |
| | Andre driftsomkostninger | 0 | -137.147 |
| | Resultat før finansielle poster | 2.454.223 | 2.952.819 |
| 3 | Finansielle omkostninger | -2.397.738 | -2.649.506 |
| | Resultat før skat | 56.485 | 303.313 |
| 4 | Skat af årets resultat | -12.780 | -68.589 |
| | Årets resultat | 43.705 | 234.724 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | 43.705 | 234.724 |
| | | 43.705 | 234.724 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2018 | 2017 |
|------|----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 5 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde og bygninger | 56.362.316 | 55.534.768 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 35.647 | 10.796 |
| | | <u>56.397.963</u> | <u>55.545.564</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>56.397.963</u> | <u>55.545.564</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Varebeholdninger | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 734.203 | 2.838.287 |
| | Varer under fremstilling | 1.198.357 | 5.831.130 |
| | | <u>1.932.560</u> | <u>8.669.417</u> |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 806.553 | 711.295 |
| 6 | Igangværende arbejder for fremmed regning | 12.907.860 | 26.392.520 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 216.304 | 0 |
| | Udskudte skatteaktiver | 0 | 213.567 |
| | Andre tilgodehavender | 1.507.356 | 1.580.584 |
| | | <u>15.438.073</u> | <u>28.897.966</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>2.323.876</u> | <u>953.722</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>19.694.509</u> | <u>38.521.105</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u><u>76.092.472</u></u> | <u><u>94.066.669</u></u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2018 | 2017 |
|------|----------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| 7 | Selskabskapital | 1.000.000 | 1.000.000 |
| | Overført resultat | 16.455.110 | 16.411.405 |
| | Egenkapital i alt | <u>17.455.110</u> | <u>17.411.405</u> |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 80.484 | 0 |
| | Andre hensatte forpligtelser | 495.588 | 490.972 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>576.072</u> | <u>490.972</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| 8 | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 25.086.902 | 23.012.858 |
| | | <u>25.086.902</u> | <u>23.012.858</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| 8 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 818.030 | 1.062.221 |
| | Gæld til banker | 14.894.621 | 45.915.249 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 2.600.773 | 4.137.165 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 13.667.802 | 1.171.552 |
| | Anden gæld | 993.162 | 865.247 |
| | | <u>32.974.388</u> | <u>53.151.434</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>58.061.290</u> | <u>76.164.292</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u><u>76.092.472</u></u> | <u><u>94.066.669</u></u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 10 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Egenkapitalopgørelse**

| kr. | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2017 | 1.000.000 | 16.176.681 | 17.176.681 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 234.724 | 234.724 |
| Egenkapital 1. januar 2018 | 1.000.000 | 16.411.405 | 17.411.405 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 43.705 | 43.705 |
| Egenkapital 31. december 2018 | 1.000.000 | 16.455.110 | 17.455.110 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Egebæk Byg A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet, indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisearbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver og andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|-----------------------------------------|-------|
| Bygninger | 30 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Grunde afskrives ikke.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrations-selskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

For egenproducerede anlægsaktiver omfatter kostprisen løn- og materialeomkostninger samt fremmed arbejde mv., der direkte er medgået til produktionen.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for varer under fremstilling omfatter anskaffelsesprisen for grunde med tillæg af medgåede materialer og fremmed assistance.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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 måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| kr. | 2018 | 2017 | |
|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|-------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 1.372.913 | 1.916.098 | |
| Pensioner | 104.244 | 141.266 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 25.569 | 39.914 | |
| | <u>1.502.726</u> | <u>2.097.278</u> | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>3</u> | <u>4</u> | |
| 3 Finansielle omkostninger | | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 135.900 | 61.765 | |
| Andre finansielle omkostninger | 2.261.838 | 2.587.741 | |
| | <u>2.397.738</u> | <u>2.649.506</u> | |
| 4 Skat af årets resultat | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | -281.271 | -331.999 | |
| Årets regulering af udskudt skat | 294.051 | 400.588 | |
| | <u>12.780</u> | <u>68.589</u> | |
| 5 Materielle anlægsaktiver | | | |
| kr. | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | I alt |
| Kostpris 1. januar 2018 | 56.458.164 | 844.435 | 57.302.599 |
| Tilgang i årets løb | 4.786.593 | 44.558 | 4.831.151 |
| Afgang i årets løb | -3.692.040 | 0 | -3.692.040 |
| Kostpris 31. december 2018 | <u>57.552.717</u> | <u>888.993</u> | <u>58.441.710</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | 923.396 | 833.639 | 1.757.035 |
| Årets afskrivninger | 267.005 | 19.707 | 286.712 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | <u>1.190.401</u> | <u>853.346</u> | <u>2.043.747</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | <u>56.362.316</u> | <u>35.647</u> | <u>56.397.963</u> |
| Heraf indregnede renter | <u>200.000</u> | <u>0</u> | |
| Afskrives over | <u>30 år</u> | <u>5 år</u> | |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| kr. | 2018 | 2017 |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 6 Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af udført arbejde | 12.936.160 | 27.358.998 |
| Acontofaktureringer | -28.300 | -966.478 |
| | <u>12.907.860</u> | <u>26.392.520</u> |

7 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

| | | |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| Aktier, 1.000 stk. a nom. 1.000,00 kr. | 1.000.000 | 1.000.000 |
| | <u>1.000.000</u> | <u>1.000.000</u> |

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

| kr. | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo | 1.000.000 | 1.000.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 |
| Kapitalforhøjelse | 0 | 0 | 500.000 | 0 | 0 |
| | <u>1.000.000</u> | <u>1.000.000</u> | <u>1.000.000</u> | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |

8 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 21.896 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Jan Egebæk Holding ApS koncernen. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for betaling af danske selskabsskatter, kildeskatter på renter, royalties og udbytter inden for sambeskattingskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab (Jan Egebæk Holding ApS, CVR-nr.: 25 76 03 95). Eventuelle senere korrektioner vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større tab.

Selskabet har en verserende sag hos SKAT vedrørende momsfradrag i forbindelse med opførelse af ejendomme. Selskabet vil påklage SKATs afgørelse og forventer ikke, at sagens afslutning vil påføre selskabet omkostninger.

Selskabet har verserende retssager vedrørende reklamationer over solgte ejendomme. Selskabet forventer ikke, at sagernes afslutning vil påføre selskabet omkostninger, da disse forventes dækket af underleverandører.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på biler på i alt 109 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 3 år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 26.057 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 55.237 t.kr.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 45.909 t.kr., der giver pant i grunde og bygninger, varebeholdninger samt igangværende arbejder for fremmed regning, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 48.923 t.kr. Alle ejerpantebreve er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitut.

Selskabet har udstedt skadesløsbreve på i alt 3.500 t.kr., der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 967 t.kr. Skadesløsbreve er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitut.

Der er tinglyst hæftelser på i alt 950 t.kr. vedrørende ejerforeninger.

Gennem kreditinstitut er der endvidere pr. 31. december 2018 stillet arbejds-, tabs- og betalingsgarantier for 7.557 t.kr.

Af de likvide midler indestår 1.424 t.kr. på deponeringskonti.

Selskabet kautionerer for følgende selskabers mellemværende med kreditinstitut:

Egebæk Garanti ApS under frivillig likvidation
Egebæk Erhverv A/S
Jan Egebæk Holding ApS.

Selskabet kautionerer for 6.486 t.kr. af Egebæk Erhverv A/S' mellemværende med realkreditinstitut.

Selskabet indestår som selvskyldnerkautionist for ethvert regreskrav, som Topdanmark Forsikring A/S kunne have rejst mod Egebæk Garanti ApS under frivillig likvidation.