



VADSKÆR
KRØMMELBEIN
STATSAUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Årsrapport for 2021

Borgenhus A/S

Husebyvej 19, 3200 Helsingø

CVR-nr. 33 49 28 12

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2022

Marianna Kristine Chabert
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance 31. december	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 6. juli 2022

Direktion

Ole Kjærgård

Bestyrelse

Marianna Kristine Chabert
formand

Steffen Troels Hovedskov
Rasmussen

Tommy Karl Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Borgenhus A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Borgenhus A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 8 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på kr. 4.248.307 i regnskabsåret, der sluttede den 31. december 2021 samt at kortfristede gældsforpligtelser overstiger omsætningsaktiver. Dette forhold sammen med de i note 8 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven indberettet fejlagtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet er berigtiget ved efterangivelse i juli 2022.

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til ledelsen

Selskabet har pr. 31. december 2021 et tilgodehavende på kr. 447.564 hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet efter balancedagen.

Overtrædelse af bogføringsloven

Selskabet har efter vores vurdering ikke overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringsloven.

Overtrædelse af reglerne om indberetning af A-skat og AM-bidrag

Selskabet har i forbindelse med betalingen af fakturaer til underleverandører ikke været opmærksomme på at disse er omfattet af kildeskattelovens regler om arbejdsudleje, og har dermed ikke overholdt kildeskattelovens regler om indeholdelse og indberetning af A-skat og AM-bidrag af de udbetalte beløb, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Rødovre, den 6. juli 2022

Vadskær Krømmelbein
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 40 68 97 45

Michael Kodama Krømmelbein
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44139

Selskabsoplysninger

Selskabet	Borgenhus A/S Husebyvej 19 3200 Helsingør
	CVR-nr.: 33 49 28 12
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
	Stiftet: 25. januar 2011
	Regnskabsår: 11. regnskabsår
	Hjemsted: Gribskov
Bestyrelse	Marianna Kristine Chabert, formand Steffen Troels Hovedskov Rasmussen Tommy Karl Larsen
Direktion	Ole Kjærgård
Revisor	Vadskær Krømmelbein Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Valhøjs Alle 158 2610 Rødovre

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg af fast ejendom

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 4.248.307, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 163.197.

Selskabets store underskud i året skyldes en række tab på debitorer og opgivne projekter samt hensættelser til krav.

Vi henviser til note 8 omkring selskabets kapitalberedskab.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Borgenhus A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning og ændring i igangværende arbejder med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, 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 virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Anvendt regnskabspraksis

Virksomheden 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af deposita, som måles til amortiseret kostpris, og nedskrives til en lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 nettorealiseringsværdien, 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Borgenhus A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttotab		-1.853.767	-1.863.673
Personaleomkostninger	1	-1.420.879	-1.244.932
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-3.274.646	-3.108.605
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-170.737	-209.846
Andre driftsomkostninger	2	-778.579	0
Resultat før finansielle poster		-4.223.962	-3.318.451
Finansielle indtægter	3	52.524	3.952
Finansielle omkostninger		-76.869	-28.490
Resultat før skat		-4.248.307	-3.342.989
Skat af årets resultat	4	0	-91.547
Årets resultat		-4.248.307	-3.434.536
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-4.248.307	-3.434.536
		-4.248.307	-3.434.536

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		401.166	573.017
Materielle anlægsaktiver		401.166	573.017
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.480.000	1.480.000
Deposita		660.580	1.037.126
Finansielle anlægsaktiver		2.140.580	2.517.126
Anlægsaktiver i alt		2.541.746	3.090.143
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		665.802	31.375
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	351.897
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		99.324	1.419.462
Andre tilgodehavender		938.925	1.188.639
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	447.564	0
Selskabsskat		0	14.000
Periodeafgrænsningsposter		12.766	0
Tilgodehavender		2.164.381	3.005.373
Likvide beholdninger		2.387.247	1.675.123
Omsætningsaktiver i alt		4.551.628	4.680.496
Aktiver i alt		7.093.374	7.770.639

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		7.500.000	7.500.000
Overført resultat		-7.663.197	-3.414.890
Egenkapital		-163.197	4.085.110
Andre hensættelser	6	2.540.594	1.000.000
Hensatte forpligtelser i alt		2.540.594	1.000.000
Anden gæld		0	60.993
Langfristede gældsforpligtelser	7	0	60.993
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.067.433	1.618.213
Gæld til tilknyttede virksomheder		786.576	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	171.118
Anden gæld		2.861.968	835.205
Kortfristede gældsforpligtelser		4.715.977	2.624.536
Gældsforpligtelser i alt		4.715.977	2.685.529
Passiver i alt		7.093.374	7.770.639
Særlige poster	2		
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	8		
Usikkerhed ved indregning og måling	9		
Leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	7.500.000	-3.414.890	4.085.110
Årets resultat	0	-4.248.307	-4.248.307
Egenkapital 31. december 2021	7.500.000	-7.663.197	-163.197

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.384.144	1.225.718
Andre omkostninger til social sikring	<u>36.735</u>	<u>19.214</u>
	<u>1.420.879</u>	<u>1.244.932</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Særlige poster		
<p>Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.</p>		
<p>Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.</p>		
Projekter opgivet i året (andre driftsomkostninger)	601.168	0
Nedskrivning af udlån (andre driftsomkostninger)	177.411	0
Hektarstøtte (andre driftsindtægter)	-86.036	0
Hensættelser til krav (vareforbrug)	<u>1.613.937</u>	<u>0</u>
	<u>2.306.480</u>	<u>0</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	50.000	0
Andre finansielle indtægter	<u>2.524</u>	<u>3.952</u>
	<u>52.524</u>	<u>3.952</u>

Noter

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
4 Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>91.547</u>
	<u>0</u>	<u>91.547</u>
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>447.564</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Udestående gæld	447.564	0
Rentefod (%)	9,65%	0,00%
6 Andre hensættelser		
Saldo primo 1. januar 2021	1.000.000	1.000.000
Hensat i året	<u>1.540.594</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo 31. december 2021	<u>2.540.594</u>	<u>1.000.000</u>

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	2021	2020
	kr.	kr.
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	0	60.993
Langfristet del	0	60.993
Øvrig kortfristet anden gæld	2.861.968	835.205
Kortfristet del	2.861.968	835.205
	2.861.968	896.198

8 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i 2021 realiseret et stort underskud på kr. 4.248.307 som følge af en række tab på debitorer og hensættelse til udbedring af fejl og mangler på afsluttet byggeri samt hensættelser til øvrige sager. Selskabet har i 2022 igangsat en større byggesag som totalentreprenør, hvorpå det er ledelsens forventning at der vil være et overskud på denne sag i både 2022 og 2023, hvor sagen forventes afsluttet. Selskabets likviditet er fortsat stram og kræver en stram omkostningsstyring.

Derudover kræves der en stram styring af den nuværende byggesag, og at stigende materialepriser imødekommes af besparelser på andre budgetposter. Derudover kræves der løbende likviditet tilført via rettidig fakturering af rater til bygherren.

I forhold til hensættelsen til krav på kr. 1.540.594 er det ledelsens opfattelse at kravet følger en meget streng fortolkning af et kompliceret regelsæt, hvor ledelsen dog ikke er fuldt ud enig i Skattestyrelsens krav. På baggrund af den modtagne juridiske rådgivning har ledelsen dog valgt at hensætte et beløb svarende til det forventede skattekrav.

Omkring udbedring af fejl og mangler, er det ledelsens vurdering at der kun i mindre grad vil være likviditetstræk forbundet med disse udbedringer, idet selskabet pr. 31/12 2021 har deponeret ca. kr. 870.000 kontant hos bygherre. Det forventes at denne deponering frigives i takt med udbedring af fejl og mangler.

På baggrund af ovenstående forhold og med en stram omkostningsstyring er det ledelsens samlede vurdering at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at fortsætte driften frem til 31/12 2022, hvorfor regnskabet aflægges ud fra en forudsætning om fortsat drift.

Noter

9 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet entrerer som totalentreprenør på projekter - såvel igangværende som afsluttede projekter - og i den forbindelse kan fejl i budgetter og skøn være forbundet med at udsving i dækningsgraden på projekterne.

Derudover kan der opstå claims på afsluttede projekter som er afsluttet inden balancedagen, og hvorpå selskabets ledelse skønner over omkostninger og bod til udbedring af disse claims. Herudover har ledelsen skønnet over potentielle skattekrav, og hensat det bedste estimat over potentielle skattekrav som følge af begivenheder før balancedagen.

I sagens natur er sådanne skøn behæftet med en usikkerhed.

Selskabet har et ikke-bogført skatteaktiv på kr. 1.499.502. Henset til usikkerheden forbundet med selskabets fremtidige indtjening, og de løbende sager der er hensat til, har ledelsen valgt ikke at indregne disse skatteaktiver.

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
10 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	190.128	221.520
Mellem 1 og 5 år	<u>506.658</u>	<u>330.601</u>
	<u>696.786</u>	<u>552.121</u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	84.080	127.983

11 Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for byggeranti jf. AB92 er stillet sikkerhed via likvide midler med kr. 255.033 (2020: kr. 1.280.000). Derudover er der deponeret kr. 869.718 (2020: kr. 869.718) som sikkerhed. Beløbet indgår i andre tilgodehavender.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2020 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.