

JH Muleby Holding ApS

Stavelund 3
3700 Rønne
CVR-nr. 33 78 35 90

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på koncernens og moderselskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2020



John Gammelgaard Holm
dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Koncernoversigt | 6 |
| Hoved- og nøgletal | 7 |
| Ledelsesberetning | 8 |
| | |
| Koncern- og årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019 | 17 |
| Balance 31. december 2019 | 18 |
| Egenkapitalopgørelse | 20 |
| Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2019 | 21 |
| Noter til årsrapporten | 22 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for JH Muleby 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. december 2019 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 31. august 2020

Direktion

John Gammelgaard Holm

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i JH Muleby Holding ApS

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 koncernens og moderselskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

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

Nexø, den 31. august 2020

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37 85 84 98



Henrik Westh Thorsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33232

Selskabsoplysninger

Selskabet

JH Muleby Holding ApS
Stavelund 3
3700 Rønne

Telefon: 59 18 38 48

CVR-nr.: 33 78 35 90

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Bornholm

Direktion

John Gammelgaard Holm

Revision

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Liseruten 1
3730 Nexø

Koncernoversigt

Moderselskab

JH Muleby Holding ApS, Rønne
Nom. DKK 80.000

79,6%

Konsoliderede dattervirksomheder

PL Beton A/S, Rønne
Nom. DKK 1.000.000

Hoved- og nøgletal

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

| | Koncern | | | | |
|--|---------|--------|--------|--------|--------|
| | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| Hovedtal | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 89.705 | 73.460 | 77.302 | 58.484 | 49.239 |
| Resultat før finansielle poster | 19.622 | 10.251 | 15.270 | 9.432 | 10.512 |
| Resultat af finansielle poster | 583 | -520 | -266 | -123 | -315 |
| Årets resultat | 15.739 | 7.577 | 11.642 | 7.254 | 8.034 |
| Balance | | | | | |
| Balancesum | 85.338 | 71.189 | 66.294 | 51.449 | 40.258 |
| Investering i materielle anlægsaktiver | 1.647 | 2.381 | 5.949 | 4.007 | 5.677 |
| Egenkapital | 53.273 | 39.309 | 34.068 | 23.753 | 17.825 |
| Antal medarbejdere | 145 | 135 | 129 | 109 | 83 |
| Nøgletal | | | | | |
| Afkastningsgrad | 25,1% | 14,9% | 25,9% | 20,6% | 29,9% |
| Soliditetsgrad | 62,4% | 55,2% | 51,4% | 46,2% | 44,3% |
| Forrentning af egenkapital | 34,0% | 20,7% | 40,3% | 34,9% | 56,9% |

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

Med henvisning til årsregnskabslovens §78 stk. 7 er der ikke foretaget tilpasning af hoved- og nøgletal for perioden 2015.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktivitet er produktion og salg af betonelementer. Moderselskabets formål er at være holdingselskab samt varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 15.739.202, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 53.272.936.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende. Ledelsen havde forventet et resultat på niveau med sidste år og det realiserede resultat er bedre end forventet. Størrelsen af ordrebeholdningen er ved årets udgang lavere end ordrebeholdningen på samme tidspunkt sidste år. Tilsvarende har udbruddet af Corona virus påvirket aktivitetsniveauet i 2020. Det er derfor ledelsens forventning, at såvel aktivitetsniveauet og resultatet for det kommende år bliver lavere end indeværende år.

Særlige risici, herunder forretningsmæssige og finansielle risici

Driftsmæssige risici

Selskabets forretningsmæssige og finansielle risici vurderes ikke at ligge ud over, hvad der er almindeligt forekommende indenfor branchen.

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion m.v.

Virksomheden arbejder løbende på at minimere miljøbelastning for energi, hjælpestoffer og råvarer.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden

Selskabet har ikke foretaget haft særlige forsknings- eller udviklingsaktiviteter i regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Den hastige spredning af Corona-virusen har nødvendiggjort en række restriktioner fra myndighederne, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser.

Selskabet ikke direkte berørt af de gennemførte restriktioner, men har grundet de mange restriktioner og nedlukninger også oplevet væsentlig reduceret aktivitet, som forventes at påvirke selskabet negativt i 2020. Det er i sagens natur ikke muligt at foretage nogen beløbsmæssig opgørelse af den økonomiske konsekvens af udbruddet af Corona-virus for selskabet på nuværende tidspunkt.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskabsregnskabet som koncernregnskabet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

I henhold til årsregnskabslovens §86 stk. 4 udarbejdes der ikke pengestrømsopgørelse for moderselskabet

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Moder og dattervirksomheder, hvori Moder direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Koncerninterne transaktioner

De koncerninterne transaktioner omfatter renter, sambeskatningsbidrag, mellemregninger, udbytte m.v.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital præsenteres særskilt i henholdsvis resultatdisponeringen og en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

Nettoomsætning

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

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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 driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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:

| | | | |
|---|-------|----|-------|
| Produktionsbygninger | 20 | år | 0-60% |
| Øvrige bygninger | 20-50 | år | 0-60% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2-10 | år | 0% |

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens og moder samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

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 færdigproducerede elementer i forhold til den samlede leverance 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 garantiforpligtelserv. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte garantiforpligtelser måles på baggrund af erfaringer med garantiarbejder. Garantihensættelser er naturligt behæftet med væsentligt skøn og enkeltsager kan medføre store udsving i de faktiske garantiomkostninger.

Selskabsskat og udskudt skat

JH Muleby Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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 finansiel post.

Pengestrømsopgørelse

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

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

| | |
|----------------------------|---|
| Afkastningsgrad | $\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$ |
| Soliditetsgrad | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$ |
| Forrentning af egenkapital | $\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

| | Note | Koncern | | Moderselskab | |
|---|------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | 2019 kr. | 2018 kr. | 2019 kr. | 2018 kr. |
| Bruttofortjeneste | | 89.704.809 | 73.459.886 | 12.490 | -98.710 |
| Personaleomkostninger | 1 | -68.405.160 | -61.449.752 | 0 | 0 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 21.299.649 | 12.010.134 | 12.490 | -98.710 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -1.677.797 | -1.538.886 | -12.051 | -12.581 |
| Andre driftsomkostninger | | 0 | -220.000 | 0 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | 19.621.852 | 10.251.248 | 439 | -111.291 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 | 4.975.000 | 7.164.000 |
| Finansielle indtægter | 2 | 841.421 | 162.968 | 874.407 | 144.540 |
| Finansielle omkostninger | | -258.765 | -682.998 | -83.325 | -453.297 |
| Resultat før skat | | 20.204.508 | 9.731.218 | 5.766.521 | 6.743.952 |
| Skat af årets resultat | 3 | -4.465.306 | -2.154.261 | -178.112 | 90.628 |
| Årets resultat | | 15.739.202 | 7.576.957 | 5.588.409 | 6.834.580 |
| Resultatdisponering | 4 | | | | |

Balance 31. december 2019

| | Note | Koncern | | Moderselskab | |
|---|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2019 kr. | 2018 kr. | 2019 kr. | 2018 kr. |
| Aktiver | | | | | |
| Grunde og bygninger | | 10.765.248 | 10.629.013 | 2.003.286 | 2.015.336 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 7.153.788 | 7.320.398 | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 17.919.036 | 17.949.411 | 2.003.286 | 2.015.336 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 6 | 0 | 0 | 912.680 | 912.680 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 0 | 0 | 912.680 | 912.680 |
| Anlægsaktiver i alt | | 17.919.036 | 17.949.411 | 2.915.966 | 2.928.016 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 5.078.460 | 5.846.128 | 0 | 0 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 40.562 | 72.387 | 0 | 0 |
| Varebeholdninger | | 5.119.022 | 5.918.515 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 24.650.743 | 21.355.760 | 0 | 0 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 1.986.928 | 707.699 | 0 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 668.148 | 321.100 | 0 | 0 |
| Selskabsskat | | 818.311 | 1.244.025 | 818.311 | 1.244.025 |
| Periodeafgrænsningsposter | 7 | 564.846 | 421.310 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender | | 28.688.976 | 24.049.894 | 818.311 | 1.244.025 |
| Værdipapirer | | 5.415.956 | 4.639.109 | 5.415.956 | 4.639.109 |
| Værdipapirer | | 5.415.956 | 4.639.109 | 5.415.956 | 4.639.109 |
| Likvide beholdninger | | 28.194.865 | 18.631.783 | 18.941.825 | 14.665.251 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 67.418.819 | 53.239.301 | 25.176.092 | 20.548.385 |
| Aktiver i alt | | 85.337.855 | 71.188.712 | 28.092.058 | 23.476.401 |

Balance 31. december 2019

| | Note | Koncern | | Moderselskab | |
|---|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2019 kr. | 2018 kr. | 2019 kr. | 2018 kr. |
| Passiver | | | | | |
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 47.233.517 | 35.079.978 | 26.843.761 | 21.755.352 |
| Foreslået udbytte for regnskabs- året | | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 |
| Minoritetsinteresser | | 5.459.419 | 3.648.757 | 0 | 0 |
| Egenkapital | 8 | 53.272.936 | 39.308.735 | 27.423.761 | 22.335.352 |
| Hensættelse til udskudt skat | 9 | 9.435.861 | 7.901.153 | 0 | 0 |
| Andre hensættelser | 10 | 1.333.514 | 1.100.242 | 0 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 10.769.375 | 9.001.395 | 0 | 0 |
| Leasingforpligtelser | | 191.625 | 735.985 | 0 | 0 |
| Anden gæld | | 2.393.532 | 0 | 0 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 11 | 2.585.157 | 735.985 | 0 | 0 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 11 | 544.360 | 537.809 | 0 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.774.279 | 6.894.121 | 0 | 0 |
| Forudfakturering igangværende arbejder | | 2.519.889 | 4.158.105 | 0 | 0 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 0 | 0 | 644.534 | 1.122.042 |
| Anden gæld | | 9.863.059 | 10.548.562 | 14.963 | 15.007 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 8.800 | 4.000 | 8.800 | 4.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 18.710.387 | 22.142.597 | 668.297 | 1.141.049 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 21.295.544 | 22.878.582 | 668.297 | 1.141.049 |
| Passiver i alt | | 85.337.855 | 71.188.712 | 28.092.058 | 23.476.401 |
| Eventualposter mv. | 12 | | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstil- lelser | 13 | | | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 14 | | | | |

Egenkapitalopgørelse

Koncern

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | Minoritetsinte- resser | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|---|---------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 80.000 | 35.079.977 | 500.000 | 3.648.757 | 39.308.734 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -500.000 | 0 | -500.000 |
| Overførsler, reserver | 0 | 0 | 0 | -1.275.000 | -1.275.000 |
| Årets resultat | 0 | 12.153.540 | 500.000 | 3.085.662 | 15.739.202 |
| Egenkapital 31. december 2019 | 80.000 | 47.233.517 | 500.000 | 5.459.419 | 53.272.936 |

Moderselskab

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|---|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 80.000 | 21.755.352 | 500.000 | 22.335.352 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -500.000 | -500.000 |
| Årets resultat | 0 | 5.088.409 | 500.000 | 5.588.409 |
| Egenkapital 31. december 2019 | 80.000 | 26.843.761 | 500.000 | 27.423.761 |

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2019

| | Note | Koncern | |
|--|------|-------------------|-------------------|
| | | 2019 | 2018 |
| | | kr. | kr. |
| Årets resultat | | 15.739.202 | 7.576.957 |
| Reguleringer | 15 | 5.787.281 | 4.152.210 |
| Ændring i driftskapital | 16 | -7.698.066 | 823.754 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | | 13.828.417 | 12.552.921 |
| Renteindbetalinger og lignende | | 841.421 | -294.809 |
| Renteudbetalinger og lignende | | -258.767 | -225.219 |
| Pengestrømme fra ordinær drift | | 14.411.071 | 12.032.893 |
| Betalt selskabsskat | | -2.504.884 | -3.046.217 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | | 11.906.187 | 8.986.676 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | | -1.646.981 | -2.381.251 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | | -1.646.981 | -2.381.251 |
| Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter | | 0 | -420.118 |
| Nedbringelse af leasingforpligtelser | | -537.809 | -524.066 |
| Indefrysning af feriepenge | | 2.393.532 | 0 |
| Udbytte minoritetsinteresser | | -1.275.000 | -1.836.000 |
| Betalt udbytte | | -500.000 | -500.000 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | | 80.723 | -3.280.184 |
| Ændring i likvider | | 10.339.929 | 3.325.241 |
| Likvide beholdninger | | 18.631.783 | 19.945.651 |
| Værdipapirer | | 4.639.109 | 0 |
| Likvider 1. januar 2019 | | 23.270.892 | 19.945.651 |
| Likvider 31. december 2019 | | 33.610.821 | 23.270.892 |
| Likvider specificeres således: | | | |
| Likvide beholdninger | | 28.194.865 | 18.631.783 |
| Værdipapirer | | 5.415.956 | 4.639.109 |
| Likvider 31. december 2019 | | 33.610.821 | 23.270.892 |

Noter

| | Koncern | | Moderselskab | |
|--|-------------------|-------------------|--------------|----------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | | | |
| Lønninger | 62.213.196 | 55.873.866 | 0 | 0 |
| Pensioner | 5.328.753 | 4.797.571 | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 863.211 | 778.315 | 0 | 0 |
| | 68.405.160 | 61.449.752 | 0 | 0 |
| | | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 145 | 135 | 0 | 0 |

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

| | Koncern | | Moderselskab | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| 2 Finansielle indtægter | | | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 46.356 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 841.421 | 162.968 | 828.051 | 144.540 |
| | 841.421 | 162.968 | 874.407 | 144.540 |

| | Koncern | | Moderselskab | |
|---------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| 3 Skat af årets resultat | | | | |
| Årets aktuelle skat | 2.930.598 | 1.693.330 | 178.112 | -90.628 |
| Årets udskudte skat | 1.534.708 | 460.931 | 0 | 0 |
| | 4.465.306 | 2.154.261 | 178.112 | -90.628 |

Noter

| | Koncern | | Moderselskab | |
|------------------------------|-------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| 4 Resultatdisponering | | | | |
| Foreslået udbytte | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | 12.153.540 | 5.464.056 | 5.088.409 | 6.334.580 |
| | 12.653.540 | 5.964.056 | 5.588.409 | 6.834.580 |
| Minoritetsinteresser | 3.085.662 | 1.612.901 | 0 | 0 |
| | 15.739.202 | 7.576.957 | 5.588.409 | 6.834.580 |

5 Materielle anlægsaktiver

Koncern

| | Grunde og byg- ninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | I alt |
|---|--------------------------|---|-------------------|
| Kostpris 1. januar 2019 | 11.687.146 | 11.479.656 | 23.166.802 |
| Tilgang i årets løb | 463.238 | 1.328.743 | 1.791.981 |
| Afgang i årets løb | 0 | -149.543 | -149.543 |
| Kostpris 31. december 2019 | 12.150.384 | 12.658.856 | 24.809.240 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2019 | 1.058.134 | 4.159.258 | 5.217.392 |
| Årets afskrivninger | 327.002 | 1.350.795 | 1.677.797 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | 0 | -4.985 | -4.985 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019 | 1.385.136 | 5.505.068 | 6.890.204 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | 10.765.248 | 7.153.788 | 17.919.036 |
| Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver | 0 | 1.914.205 | |

Noter

5 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

Moderselskab

| | Grunde og byg- ninger |
|--|--------------------------|
| Kostpris 1. januar 2019 | 2.038.277 |
| Kostpris 31. december 2019 | 2.038.277 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2019 | 22.940 |
| Årets afskrivninger | 12.051 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019 | 34.991 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | 2.003.286 |

| | Koncern | | Moderselskab | |
|---|----------|----------|----------------|----------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| 6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | | |
| Kostpris 1. januar 2019 | 0 | 0 | 912.680 | 912.680 |
| Kostpris 31. december 2019 | 0 | 0 | 912.680 | 912.680 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | 0 | 0 | 912.680 | 912.680 |

Moderselskab

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|--------------|----------|-----------|-------------|----------------|
| PL Beton A/s | Bornholm | 80% | 26.761.856 | 15.125.793 |

Noter

7 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer, licenser m.v.

8 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

| | Koncern | | Moderselskab | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|--------------|----------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| 9 Hensættelse til udskudt skat | | | | |
| 1. januar 2019 | 7.901.153 | 7.440.222 | 0 | 0 |
| Årets regulering i resultatopgørelse | 1.534.708 | 460.931 | 0 | 0 |
| | 9.435.861 | 7.901.153 | 0 | 0 |
| 10 Andre hensættelser | | | | |
| Saldo primo 1. januar 2019 | 1.100.242 | 1.161.209 | 0 | 0 |
| Hensat i året | 233.272 | -60.967 | 0 | 0 |
| Saldo ultimo 31. december 2019 | 1.333.514 | 1.100.242 | 0 | 0 |

Andre hensættelser vedrører garantiforpligtelser. Der henvises til anvendt regnskabspraksis for yderligere beskrivelse heraf.

11 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld | | | |
|----------------------|------------------------|----------------------|--------------------|------------------------|
| | Gæld 1. januar 2019 | 31. december 2019 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
| Koncern | | | | |
| Leasingforpligtelser | 1.273.794 | 735.985 | 544.360 | 0 |
| Anden gæld | 0 | 2.393.532 | 0 | 0 |
| | 1.273.794 | 3.129.517 | 544.360 | 0 |

Noter

12 Eventualposter mv.

Moderselskabet har overfor datterselskabets mellemværende med pengeinstitut afgivet ulimiteret hensigtserklæring.

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

Koncernen har igennem pengeinstitut afgivet arbejdsgarantier for i alt t.kr. 945.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I moderselskabets grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2019 udgør t.kr. 2.003 er tinglyst afgiftspantebreve for i alt t.kr. 1.596.

Koncernen har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 4.250 i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 6.306.

Til sikkerhed for arbejdsgarantier stillet af koncernens kreditinstitut, er t.kr. 945 af selskabets likvide beholdninger pantsat.

Noter

14 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

John Gammelgaard Holm, hovedanpartshaver

Øvrige nærtstående parter

Kim Georg Møller. Aktionær og bestyrelsesmedlem i datterselskabet PL Beton A/S.

Transaktioner

Leje af lagerfaciliteter, årlig leje t.kr. 1.000. Udlejes af BB og CC Jensen. Lejeaftalen er indgået på markedsmæssige vilkår.

Transaktioner vurderes at være sket på normale markedsvilkår og bestemmelsen i ÅRL §98C stk. 7 er anvendt.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

John Gammelgaard Holm, Rønne.

Noter

| | Koncern | |
|---|------------------|------------------|
| | 2019 | 2018 |
| | kr. | kr. |
| 15 Pengestrømsopgørelse - reguleringer | | |
| Finansielle indtægter | -841.421 | -162.968 |
| Finansielle omkostninger | 258.765 | 682.998 |
| Af- og nedskrivninger | 1.677.356 | 1.538.886 |
| Skat af årets resultat | 4.465.306 | 2.154.261 |
| Ændring i andre hensatte forpligtelser | 233.272 | -60.967 |
| Andre reguleringer | -5.997 | 0 |
| | 5.787.281 | 4.152.210 |

| | Koncern | |
|--|-------------------|----------------|
| | 2019 | 2018 |
| | kr. | kr. |
| 16 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | 799.493 | -1.138.516 |
| Ændring i tilgodehavender | -6.697.015 | 1.655.604 |
| Ændring i leverandører mv. | -1.800.544 | 306.666 |
| | -7.698.066 | 823.754 |