



Søren Dalgaard, SR
Flemming Stahl, RR
Kim Wøldike, RR
Jesper Ehlers, SR

Nytorv 8A,1.
4200 Slagelse
Tlf. 58 53 13 22
www.revisionsw.dk

Slagelse Anlægsfirma ApS

Grønhøjvej 1

4200 Slagelse

CVR-nr. 33957505

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 01-07-2021

Johnny Raahauge Steenberg
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17



Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020 for Slagelse Anlægsfirma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 01-07-2021

Direktion

Johnny Raahauge Steenberg
Direktør



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Slagelse Anlægsfirma ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Slagelse Anlægsfirma ApS for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores 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 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår at selskabets likviditetsbudget for den resterende del af regnskabsåret 2021 er udarbejdet under forudsætning af, at bankengagementet fortsætter, som det er på tidspunktet for årsrapportens godkendelse, og at forventningerne til indtjening og likviditet realiseres. Da engagementet først forhandles efter årsrapportens godkendelse, er der usikkerhed om udfaldet, ligesom der er usikkerhed om realiseringen af budgetforventningerne for 2021.

Ovenstående forhold og forventninger til kommende begivenheder indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, som kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Dette forhold har ikke medført modifikationer til vores konklusion.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Slagelse, den 01-07-2021

Dalsgaard, Stahl & Wøldike

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 21696382

Jesper Ehlers

Statsautoriseret revisor

mne35414



Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Slagelse Anlægsfirma ApS Grønhøjvej 1 4200 Slagelse
Telefon	29731317
Hjemmeside	www.slagelse-anlaegsfirma.dk
CVR-nr.	33957505
Hjemsted	Slagelse
Regnskabsår	01-01-2020 - 31-12-2020
Direktion	Johnny Raahauge Steenberg, Direktør
Revisor	Dalsgaard, Stahl & Wøldike Godkendt Revisionsanpartsselskab Nytorv 8A, 1. 4200 Slagelse
Hjemmeside	www.revisiondsw.dk
CVR-nr.	21696382



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i anlægsarbejde, udlejning af driftsmateriel og hermed beslægtet erhverv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020 udviser et resultat på kr. -2.313.767, og selskabets balance pr. 31-12-2020 udviser en balancesum på kr. 7.805.899, og en egenkapital på kr. 51.580.

Årets resultat er væsentligt påvirket af, at selskabets omkostningsniveau i en del af 2020 har været for højt, set i forhold til selskabets aktivitet. Af underskuddet før skat kan kr. ca. 3 mio. i det væsentligste henføres til 1. kvartal 2020, hvor igangsatte tiltag for at stabilisere indtjeningen endnu ikke var realiseret i fuldt omfang, og således endnu ikke bidrog til selskabets indtjening.

Selskabets ledelse har i regnskabsåret 2020 fortsat igangsatte tiltag for at stabilisere indtjeningen, og herunder i væsentligt omfang tilpasset omkostningsniveauet ved opsigelse af leje- og leasingaftaler, tilpasning af medarbejderkapaciteten samt ved salg af driftsmidler.

Ved udgangen af 2020 var virksomhedens omkostninger i væsentligt omfang tilpasset det forventede aktivitetsniveau for 2021, og selskabet var således optimeret til at imødegå eksekveringen af ordrerne i 2021, med en deraf positiv indtjening til følge.

På trods af de gennemførte tiltag, vurderer ledelsen dog årets resultat værende utilfredsstillende.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har realiseret et underskud på t.kr. 2.314, og egenkapitalen i årsregnskabet for 2020 udgør t.kr. 52. De kortfristede gældsforpligtelser oversteg pr. 31. december 2020 selskabets omsætningsaktiver, inklusive udskudt skatteaktiv og periodeafgrænsningsposter, med t.kr. 948.

Selskabets ledelse har i regnskabsåret 2020 fortsat igangsatte tiltag til forbedring af indtjening og likviditet, og har som led heri i væsentligt omfang tilpasset omkostningsniveauet ved opsigelse af leje- og leasingaftaler, tilpasning af medarbejderkapaciteten samt ved salg af driftsmidler. Herudover er der indgået kreditaftale med flere væsentlige kreditorer, ligesom selskabets moderselskab i regnskabsåret har foretaget et koncerntilskud t.kr. 1.900 ved konvertering af mellemregning.

I september 2020 er der sket genforhandling af kreditfaciliteter med selskabets pengeinstitut, som dog ikke har medført en udvidelse af kreditfaciliteterne og selskabet har således været afhængigt af, at der kunne opnås kreditaftaler med selskabets kreditorer for at der har været tilstrækkelig likviditet til løbende at indfri selskabets forpligtelser. Selskabet har i denne forbindelse gjort brug af statens Covid-19 hjælpepakker i form af rentefrie moms- og A-skatte lån, hvilket har bidraget positivt til likviditeten.

Selskabets pengeinstitut har nedbragt det samlede engagement, herunder kassekredit, hvilket naturligt belaster selskabets likviditet. Det er aftalt med pengeinstituttet, at der skal ske genforhandling af engagementet, når årsrapporten for 2020 foreligger. Det er ledelsens forventning, at genforhandlingen vil resultere i dels en fortsættelse af engagementet, og dels i en aftale om et engagement, som modsvarer selskabets behov, som det er på tidspunktet for årsrapportens godkendelse.

Selskabets likviditetsbudget for den resterende del af regnskabsåret 2021 er udarbejdet under forudsætning af, at bankengagementet fortsætter, som det er på tidspunktet for årsrapportens godkendelse, og at forventningerne til indtjening og likviditet realiseres. Da engagementet først forhandles efter årsrapportens godkendelse, er der usikkerhed om udfaldet, ligesom der er usikkerhed om realiseringen af budgetforventningerne for 2021.

Ovenstående forhold og forventninger til kommende begivenheder indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, som kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.



Ledelsesberetning

Sammenfattende er det dog ledelsens opfattelse, at selskabet vil have det nødvendige kapitalberedskab til at fortsætte driften i regnskabsåret 2021, og aflægger således årsregnskabet under forudsætning for fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Den bogførte værdi af selskabets udskudte skatteaktiv t.kr. 524 henføres i det væsentligste til skatteværdien af selskabets uudnyttede skattemæssige underskud, som ledelsen forventer udnyttet indenfor 3 år. Ledelsens forventninger til udnyttelsen er baseret på estimerede skattepligtige indkomster i de kommende 3 år, hvori de skattemæssige underskud kan modregnes.

De estimerede skattepligtige indkomster er afhængige af, at ledelsens forventninger til aktivitetsniveau og effekten af omkostningsreduktioner fortsat realiseres som budgetteret for 2021 - 2023. Da der er usikkerhed omkring aktivitetsniveauet og omkostningsreduktionernes beløbsmæssige størrelse og tidsmæssige placering, er der usikkerhed omkring indregningen og målingen af det udskudte skatteaktiv.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter og indtjening i det kommende år.

Selskabets drift er overskudsgivende i 2021, som et resultat af et solidt aktivitetsniveau og en balanceret omkostningsstruktur. Udviklingen forventes at fortsætte i resten af 2021, således at selskabets budgetterede overskud forventes at kunne indfries.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Slagelse Anlægsfirma ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle aktiver.

Eksterne omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.



Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.



Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, som anført ovenfor i afsnittet "Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver".

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger når anvendelsen af aktivet er ophørt. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til en eventuelt lavere nettorealiseringsværdi.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår, herunder forudbetalte leasingydelse.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. 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 mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller praktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på virksomhedens økonomiske ressourcer.



Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



Resultatopgørelse

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		6.190.226	8.138.230
Personaleomkostninger	4	-8.192.237	-9.091.391
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-397.287	-399.884
Driftsresultat		-2.399.298	-1.353.045
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-85.927	0
Andre finansielle indtægter		0	2.773
Finansielle omkostninger		-401.425	-218.529
Resultat før skat		-2.886.650	-1.568.801
Skat af årets resultat	5	572.883	331.126
Årets resultat		-2.313.767	-1.237.675
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.313.767	-1.237.675
Resultatdisponering		-2.313.767	-1.237.675



Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.033.694	1.243.938
Indretning af lejede lokaler		13.137	0
Materielle anlægsaktiver		1.046.831	1.243.938
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	100.000
Finansielle anlægsaktiver		0	100.000
Anlægsaktiver		1.046.831	1.343.938
Aktiver bestemt for salg		271.478	0
Varebeholdninger		271.478	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6	3.217.796	3.959.940
Udskudte skatteaktiver		523.500	0
Andre tilgodehavender		91.807	144.302
Periodeafgrænsningsposter		2.626.678	3.224.117
Tilgodehavender		6.459.781	7.328.359
Likvide beholdninger		27.809	27.997
Omsætningsaktiver		6.759.068	7.356.356
Aktiver		7.805.899	8.700.294



Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-28.420	385.349
Egenkapital		51.580	465.349
Hensættelser til udskudt skat		0	36.953
Andre hensatte forpligtelser		50.000	50.000
Hensatte forpligtelser		50.000	86.953
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	94.551
Leverandører af varer og tjenesteydelser		257.700	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		938.552	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	1.196.252	94.551
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		160.000	37.000
Gæld til banker		1.305.540	1.323.636
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.794.284	3.222.180
Gæld til tilknyttede virksomheder		72.829	2.218.949
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.173.985	1.249.247
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.429	2.429
Kortfristede gældsforpligtelser		6.508.067	8.053.441
Gældsforpligtelser		7.704.319	8.147.992
Passiver		7.805.899	8.700.294
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	11		



Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-01-2020	80.000	385.347	465.347
Årets resultat	0	-2.313.767	-2.313.767
Tilskud fra koncern	0	1.900.000	1.900.000
Egenkapital 31-12-2020	80.000	-28.420	51.580

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.



Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har realiseret et underskud på t.kr. 2.314, og egenkapitalen i årsregnskabet for 2020 udgør t.kr. 52. De kortfristede gældsforpligtelser oversteg pr. 31. december 2020 selskabets omsætningsaktiver, inklusive udskudt skatteaktiv og periodeafgrænsningsposter, med t.kr. 948.

Selskabets ledelse har i regnskabsåret 2020 fortsat igangsatte tiltag til forbedring af indtjening og likviditet, og har som led heri i væsentligt omfang tilpasset omkostningsniveauet ved opsigelse af leje- og leasingaftaler, tilpasning af medarbejderkapaciteten samt ved salg af driftsmidler. Herudover er der indgået kreditaftale med flere væsentlige kreditorer, ligesom selskabets moderselskab i regnskabsåret har foretaget et koncerntilskud t.kr. 1.900 ved konvertering af mellemregning.

I september 2020 er der sket genforhandling af kreditfaciliteter med selskabets pengeinstitut, som dog ikke har medført en udvidelse af kreditfaciliteterne og selskabet har således været afhængigt af, at der kunne opnås kreditaftaler med selskabets kreditorer for at der har været tilstrækkelig likviditet til løbende at indfri selskabets forpligtelser. Selskabet har i denne forbindelse gjort brug af statens Covid-19 hjælpepakker i form af rentefrie moms- og A-skatte lån, hvilket har bidraget positivt til likviditeten.

Selskabets pengeinstitut har nedbragt det samlede engagement, herunder kassekredit, hvilket naturligt belaster selskabets likviditet. Det er aftalt med pengeinstituttet, at der skal ske genforhandling af engagementet, når årsrapporten for 2020 foreligger. Det er ledelsens forventning, at genforhandlingen vil resultere i dels en fortsættelse af engagementet, og dels i en aftale om et engagement, som modsvarer selskabets behov, som det er på tidspunktet for årsrapportens godkendelse.

Selskabets likviditetsbudget for den resterende del af regnskabsåret 2021 er udarbejdet under forudsætning af, at bankengagementet fortsætter, som det er på tidspunktet for årsrapportens godkendelse, og at forventningerne til indtjening og likviditet realiseres. Da engagementet først forhandles efter årsrapportens godkendelse, er der usikkerhed om udfaldet, ligesom der er usikkerhed om realiseringen af budgetforventningerne for 2021.

Ovenstående forhold og forventninger til kommende begivenheder indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, som kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

Sammenfattende er det dog ledelsens opfattelse, at selskabet vil have det nødvendige kapitalberedskab til at fortsætte driften i regnskabsåret 2021, og aflægger således årsregnskabet under forudsætning for fortsat drift.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Den bogførte værdi af selskabets udskudte skatteaktiv t.kr. 524 henføres i det væsentligste til skatteværdien af selskabets uudnyttede skattemæssige underskud, som ledelsen forventer udnyttet indenfor 3 år. Ledelsens forventninger til udnyttelsen er baseret på estimerede skattepligtige indkomster i de kommende 3 år, hvori de skattemæssige underskud kan modregnes.

De estimerede skattepligtige indkomster er afhængige af, at ledelsens forventninger til aktivitetsniveau og effekten af omkostningsreduktioner fortsat realiseres som budgetteret for 2021 - 2023. Da der er usikkerhed omkring aktivitetsniveauet og omkostningsreduktionernes beløbsmæssige størrelse og tidsmæssige placering, er der usikkerhed omkring indregningen og målingen af det udskudte skatteaktiv.

3. Særlige poster

Selskabet har i regnskabsåret indfriet leasingkontrakter og efterfølgende solgt driftsmidler og inventar. Herudover har selskabet nedskrevet og afviklet finansielle anlægsaktiver. Den samlede resultat effekt udgør t.kr. 1.522, som er indtægtsført i bruttofortjenesten.



Noter

	2020	2019
4. Personaleomkostninger		
Lønninger	7.004.194	7.960.105
Pensioner	879.743	928.400
Andre omkostninger til social sikring	308.300	202.886
	8.192.237	9.091.391
Gennemsnitligt antal beskæftigede	17	19

5. Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	-560.453	-331.126
Regulering af skat vedr. tidligere år	-12.430	0
	-572.883	-331.126

6. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Af selskabets tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser forfalder t.kr. 22 mere end 12 måneder efter balancedagen.

7. Andre hensatte forpligtelser

Garantiforpligtelser	50.000	50.000
Saldo ultimo	50.000	50.000

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leverandører af varer og tjenesteydelser	257.700	160.000	0
Anden gæld	938.552	0	0
	1.196.252	160.000	0

9. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser:

Der er ydet sædvanlige arbejdsgarantier vedrørende igangværende og udførte arbejder.

Der verserer på balancedagen en reklamationssag mod Slagelse Anlægsfirma ApS, hvor modparten har anført et foreløbigt krav om afhjælpning for et beløb på kr. 2,4 mio. ekskl. moms, uden at beløbet dog er behørigt dokumenteret. Sagen vedrører udførte og fakturerede arbejder for kr. 1,06 mio. ekskl. moms. Der har været afholdt skønsforretning i juni 2021, og rapporten herfra afventes på tidspunktet for årsregnskabets godkendelse. Det er ledelsens vurdering, at Slagelse Anlægsfirma ApS vil få medhold, og at der således ikke forventes træk på selskabets økonomiske ressourcer. Såfremt modparten får medhold, vurderer ledelsen at omkostningerne til en eventuel afhjælpning vil være væsentligt lavere end såvel det anførte krav og det fakturerede beløb, og at de i så fald ikke vil påvirke selskabets resultat og likviditet væsentligt i 2021.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.



Noter

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankgæld er der ejendomsforbehold i andre anlæg, driftsmateriel og inventar med bogført værdi på t.kr. 1.047.

Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet virksomhedspant med nom. t.kr. 1.500 i fordringer, driftsmateriel og varelager med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 4.536.

Af selskabets likvide beholdninger er t.kr. 27 stillet som sikkerhed for garanti.

11. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restforpligtelse frem til udløb på t.kr. 12.118 (2019: t.kr. 21.324), som forfalder således:

Inden for 1 år: t.kr. 3.351

Mellem 1-5 år: t.kr. 8.206

Efter 5 år: t.kr. 561

Anvisningsforpligtelser vedrørende operationelle leasingaftaler udgør t.kr. 3.398.

Selskabet har indgået huslejekontrakt som kan opsiges med 3 måneders varsel. Den månedlige leje udgør t.DKK 5.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Johnny Raahauge Steenberg

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-480938728442

IP: 86.52.xxx.xxx

2021-07-01 11:15:12Z

NEM ID 

Jesper Ehlers

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Dalsgaard, Stahl & Wøldike Godkendt Rev...

Serienummer: CVR:21696382-RID:17835379

IP: 93.165.xxx.xxx

2021-07-01 11:15:55Z

NEM ID 

Johnny Raahauge Steenberg

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-480938728442

IP: 86.52.xxx.xxx

2021-07-01 11:17:33Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: UN705-E6A43-QAPLJ-NOTH5-A556P-3MX10

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>