

Klimahuse Holding A/S
Lene Haus Vej 15, 7430 Ikast

CVR-nr. 34 09 03 35

Årsrapport

2019

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

Poul Erik Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Hovedtal og nøgletal for koncernen | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2019 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 15 |
| Balance | 16 |
| Egenkapitalopgørelse for koncernen | 20 |
| Egenkapitalopgørelse for moderselskabet | 21 |
| Pengestrømsopgørelse | 22 |
| Noter | 23 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Klimahuse Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 31. august 2020

Direktion

Carsten Jeppesen

Bestyrelse

Claus Keld Hansen
formand

Carsten Jeppesen

Jørgen Thøger Christiansen

Søren Kristiansen

Poul Erik Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Klimahuse Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Klimahuse Holding A/S 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af 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 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 selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet 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.

Ikast, den 31. august 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Lars Ole Mortensen

statsautoriseret revisor
mne16538

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|--|
| Selskabet | Klimahuse Holding A/S Lene Haus Vej 15 7430 Ikast CVR-nr.: 34 09 03 35 Stiftet: 19. december 2011 Hjemsted: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Claus Keld Hansen, formand Carsten Jeppesen Jørgen Thøger Christiansen Søren Kristiansen Poul Erik Andersen |
| Direktion | Carsten Jeppesen |
| Revision | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast |
| Bankforbindelse | Danske Andelskassers Bank A/S Strøget 16 7430 Ikast |
| Dattervirksomhed | Klimahuse A/S, Ikast-Brande |

Hovedtal og nøgletal for koncernen

| | 2019 t.kr. | 2018 t.kr. |
|--|---------------|---------------|
| Resultatopgørelse: | | |
| Bruttofortjeneste | 12.344 | 34.481 |
| Resultat af ordinær primær drift | -2.903 | 18.318 |
| Finansielle poster, netto | -309 | -618 |
| Årets resultat | -2.524 | 13.789 |
| Balance: | | |
| Balancesum | 60.582 | 83.607 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 908 | 2.152 |
| Egenkapital | 23.787 | 32.311 |
| Pengestrømme: | | |
| Driftsaktivitet | 16.343 | 2.709 |
| Investeringsaktivitet | 352 | -1.161 |
| Finansieringsaktivitet | -11.363 | -1.082 |
| Pengestrømme i alt | 5.332 | 465 |
| Medarbejdere: | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere | 26 | 29 |
| Nøgletal i %: | | |
| Likviditetsgrad | 174,1 | 187,8 |
| Soliditetsgrad | 39,3 | 38,6 |
| Egenkapitalforrentning | -9,0 | 85,4 |

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Moderselskabets aktiviteter består af investering i virksomheder og hermed tilknyttet virksomhed.

Koncernens hovedaktivitet består af udvikling og opførelse af energi og klimavenlige boliger, udvikling og bygningsmodning af boligområder i hele landet.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed forbundet med indregning eller måling ud over, hvad der er normalt for et selskab indenfor byggebranchen. Der henvises i øvrigt til note 1.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultat efter skat udgør -2.524 t.kr. mod 13.789 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Særlige forretningsmæssige og finansielle risici

Ledelsen vurderer, at koncernen ikke er påvirket af særlige risici ud over almindelige forekommende risici i branchen.

Miljøforhold

Koncernen er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra koncernens drift.

Den forventede udvikling

Koncernens ordrebeholdning er god, og alle byggemodninger og byggerier afvikles økonomisk planmæssigt, dog med lidt forskydning af tidsplanen grundet COVID-19.

Det finansielle beredskab er solidt.

Der forventes et tilfredsstillende resultat for regnskabsåret 2020.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klimahuse Holding A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Koncernen er i 2019 blevet koncernpligtig, hvorfor regnskabsklassen for selskabet er tilpasset fra regnskabsklasse B til mellemstor C. Som følge heraf er der udarbejdet koncernregnskab samt indsat de krævede oplysninger mv. i henhold til regnskabsklasse mellemstor C.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Klimahuse Holding A/S samt tilknyttede virksomheder, hvori Klimahuse Holding A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger ved opførelse af ejendomme samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, autodrift, administration samt lokaler.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Moderselskabet 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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
|---|--------|

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Omsætningsejendomme og grunde

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for omsætningsejendomme og grunde omfatter anskaffelsespris med tillæg af købs- og projektudviklingsomkostninger.

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

Fremstillede færdigvarer og handelsvarer

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Anvendt regnskabspraksis

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

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Klimahuse Holding A/S som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

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 årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt 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 selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | Koncern | | Moderselskab | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| | 12.344.358 | 34.481.371 | -14.922 | -16.968 |
| 2 | | | | |
| Personaleomkostninger | -14.524.516 | -14.880.788 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -722.695 | -623.094 | -48.137 | -48.135 |
| Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger. | 0 | -659.971 | 0 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | -2.902.853 | 18.317.518 | -63.059 | -65.103 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 0 | 0 | -2.375.599 | 13.839.653 |
| Andre finansielle indtægter | 62.108 | 324 | 0 | 324 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | -70.000 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | | | | |
| Øvrige finansielle omkostninger | -301.396 | -618.274 | -127.323 | 0 |
| Resultat før skat | -3.212.141 | 17.699.568 | -2.565.981 | 13.774.874 |
| 4 | | | | |
| Skat af årets resultat | 688.003 | -3.910.394 | 41.843 | 14.300 |
| 5 | | | | |
| Årets resultat | -2.524.138 | 13.789.174 | -2.524.138 | 13.789.174 |

Balance 31. december

| Aktiver | | Koncern | | Moderselskab | |
|----------------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2019</u> | <u>2018</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Anlægsaktiver | | | | | |
| 6 | Goodwill | 128.341 | 216.477 | 120.343 | 168.479 |
| | Immaterielle anlægsaktiver | | | | |
| | i alt | <u>128.341</u> | <u>216.477</u> | <u>120.343</u> | <u>168.479</u> |
| 7 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.300.533 | 2.092.858 | 0 | 0 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>1.300.533</u> | <u>2.092.858</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 8 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 0 | 0 | 29.979.878 | 38.355.477 |
| 9 | Andre værdipapirer og kapitalandele | 180.000 | 250.000 | 0 | 0 |
| 10 | Deposita | 354.000 | 354.000 | 0 | 0 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>534.000</u> | <u>604.000</u> | <u>29.979.878</u> | <u>38.355.477</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1.962.874</u> | <u>2.913.335</u> | <u>30.100.221</u> | <u>38.523.956</u> |

Balance 31. december

| Aktiver | | Koncern | | Moderselskab | |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Note | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 | 2018 |
| Omsætningsaktiver | | | | | |
| | 0 | 3.157.570 | 0 | 0 | 0 |
| | 9.016.559 | 2.727.670 | 0 | 0 | 0 |
| | 3.214.401 | 6.037.000 | 0 | 0 | 0 |
| | 12.230.960 | 11.922.240 | 0 | 0 | 0 |
| | 15.138.973 | 36.472.328 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | 21.775.829 | 29.827.483 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | 0 | 0 | 4.800 | 0 | 0 |
| | 0 | 6.206 | 236.000 | 372.000 | 372.000 |
| | 2.729.416 | 731.717 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | 804.271 | 1.125.108 | 0 | 0 | 0 |
| | 40.448.489 | 68.162.842 | 240.800 | 372.000 | 372.000 |
| | 5.940.029 | 608.501 | 12.529 | 558.501 | 558.501 |
| | 58.619.478 | 80.693.583 | 253.329 | 930.501 | 930.501 |
| | 60.582.352 | 83.606.918 | 30.353.550 | 39.454.457 | 39.454.457 |

Balance 31. december

| Note | Koncern | | Moderselskab | | |
|-------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 | |
| Passiver | | | | | |
| Egenkapital | | | | | |
| 14 | Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 0 | 23.020.521 | 31.396.120 |
| | Overført resultat | 23.287.187 | 31.811.325 | 266.666 | 415.205 |
| | Egenkapital i alt | 23.787.187 | 32.311.325 | 23.787.187 | 32.311.325 |
| Hensatte forpligtelser | | | | | |
| 15 | Hensættelser til udskudt skat | 2.869.600 | 8.332.400 | 0 | 28.600 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 2.869.600 | 8.332.400 | 0 | 28.600 |
| Gældsforpligtelser | | | | | |
| 16 | Anden gæld | 245.913 | 0 | 0 | 0 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 245.913 | 0 | 0 | 0 |

Egenkapitalopgørelse for koncernen

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 500.000 | 21.022.151 | 21.522.151 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 10.789.174 | 10.789.174 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 3.000.000 | 3.000.000 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | -3.000.000 | -3.000.000 |
| Egenkapital 1. januar 2019 | 500.000 | 31.811.325 | 32.311.325 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -8.524.138 | -8.524.138 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 6.000.000 | 6.000.000 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | -6.000.000 | -6.000.000 |
| | 500.000 | 23.287.187 | 23.787.187 |

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

| | Virksomhedskapital | Reserve for nettoopskrivning efter den indreværdis metode | Overført resultat | I alt |
|--|--------------------|---|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 500.000 | 21.556.467 | -534.316 | 21.522.151 |
| Resultatandel | 0 | 9.839.653 | 949.521 | 10.789.174 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 0 | 3.000.000 | 3.000.000 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 0 | -3.000.000 | -3.000.000 |
| Egenkapital 1. januar 2019 | 500.000 | 31.396.120 | 415.205 | 32.311.325 |
| Resultatandel | 0 | -8.375.599 | -148.539 | -8.524.138 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 0 | 6.000.000 | 6.000.000 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 0 | -6.000.000 | -6.000.000 |
| | 500.000 | 23.020.521 | 266.666 | 23.787.187 |

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | Koncern | |
|---|--------------------|-------------------|
| | 2019 | 2018 |
| Årets resultat | -2.524.138 | 13.789.174 |
| 21 Reguleringer | 150.124 | 4.919.197 |
| 22 Ændring i driftskapital | 19.178.031 | -15.333.755 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | 16.804.017 | 3.374.616 |
| Renteindbetalinger og lignende | 62.108 | 324 |
| Renteudbetalinger og lignende | -301.396 | -618.274 |
| Pengestrøm fra ordinær drift | 16.564.729 | 2.756.666 |
| Betalt selskabsskat | -221.351 | -48.000 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 16.343.378 | 2.708.666 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -907.877 | -2.151.940 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 1.189.500 | 990.500 |
| Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver | 70.000 | 0 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | 351.623 | -1.161.440 |
| Udbetalt udbytte | -6.000.000 | -3.000.000 |
| Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter | -5.363.472 | 1.918.054 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | -11.363.472 | -1.081.946 |
| Ændring i likvider | 5.331.529 | 465.280 |
| Likvider 1. januar | 608.500 | 143.221 |
| Likvider 31. december | 5.940.029 | 608.501 |
| Likvider | | |
| Likvide beholdninger | 5.940.029 | 608.501 |
| Likvider 31. december | 5.940.029 | 608.501 |

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Som led i koncernens forretningsmodel deltager koncernen i finansiering af projektselskabers udvikling og byggemodning af boligområder i hele landet. Pr. 31. december 2019 har koncernen tilgodehavender på 11,3 mio. kr. og medhæfter for projektselskabernes driftskreditter sammen med de ultimative ejere.

Det er forventningen, at koncernens kautionsforpligtelse overfor projektselskaberne bortfalder i 2020.

Projektselskaberne har indregnet projektudviklingsomkostninger m.v. med 31 mio. kr.

I 2 projektselskaber verserer der krav mod leverandører for mangler ved leverede grunde og ydelser for i alt 3 mio. kr. Den tilknyttede advokat vurderer, at selskaberne har gode muligheder for at få medhold i kravene, men der er i sagens natur altid en procesrisiko.

Det er ledelsens vurdering, at projekterne bliver gennemført, og at selskaberne får medhold i de rejste krav mod leverandørerne, hvorfor tilgodehavenderne er indregnet til nominel værdi, og kautionsforpligtelserne forventes ikke aktualiseret.

Der er herudover ikke usikkerheder ved indregning og måling i årsrapporten.

| | Koncern | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 2019 | 2018 |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 12.740.011 | 12.910.279 |
| Pensioner | 1.485.182 | 1.658.170 |
| Andre omkostninger til social sikring | 299.323 | 312.339 |
| | 14.524.516 | 14.880.788 |
| Direktion og bestyrelse | 1.313.292 | 1.302.891 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 26 | 29 |

Noter

| | Koncern | | Moderselskab | |
|--|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 118.847 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 301.396 | 618.274 | 8.476 | 0 |
| | 301.396 | 618.274 | 127.323 | 0 |
| 4. Skat af årets resultat | | | | |
| Skat af årets resultat | 4.783.240 | 365.794 | 0 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | -5.471.243 | 3.544.600 | -41.843 | -14.300 |
| | -688.003 | 3.910.394 | -41.843 | -14.300 |
| 5. Forslag til resultatdisponering | | | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | | | 6.000.000 | 3.000.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | | -8.375.599 | 9.839.653 |
| Overføres til overført resultat | | | 0 | 949.521 |
| Disponeret fra overført resultat | | | -148.539 | 0 |
| Disponeret i alt | | | -2.524.138 | 13.789.174 |

Noter

| | Koncern | | Moderselskab | |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 31/12 2019 | 31/12 2018 | 31/12 2019 | 31/12 2018 |
| 6. Goodwill | | | | |
| Kostpris 1. januar | 920.750 | 920.750 | 336.955 | 336.955 |
| Kostpris 31. december | 920.750 | 920.750 | 336.955 | 336.955 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -704.273 | -616.137 | -168.476 | -120.340 |
| Årets af-/nedskrivninger | -88.136 | -88.136 | -48.136 | -48.136 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | -792.409 | -704.273 | -216.612 | -168.476 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 128.341 | 216.477 | 120.343 | 168.479 |

| | Koncern | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31/12 2019 | 31/12 2018 |
| 7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar | 3.873.874 | 2.828.665 |
| Tilgang i årets løb | 907.877 | 2.151.940 |
| Afgang i årets løb | -1.350.173 | -1.106.731 |
| Kostpris 31. december | 3.431.578 | 3.873.874 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -1.781.016 | -1.594.530 |
| Af- og nedskrivning af tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse | -634.438 | -534.959 |
| Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver | 284.409 | 348.473 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | -2.131.045 | -1.781.016 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 1.300.533 | 2.092.858 |

Noter

| | Moderselskab | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 31/12 2019 | 31/12 2018 |
| 8. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris 1. januar | 6.959.357 | 6.959.357 |
| Kostpris 31. december | 6.959.357 | 6.959.357 |
| Opskrivninger 1. januar | 31.396.120 | 21.556.467 |
| Årets resultat | -2.375.599 | 13.839.653 |
| Udbytte | -6.000.000 | -4.000.000 |
| Opskrivninger 31. december | 23.020.521 | 31.396.120 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 29.979.878 | 38.355.477 |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Klimahuse A/S | Ikast-Brande | 100 % |
| | | |
| | Koncern | |
| | 31/12 2019 | 31/12 2018 |
| 9. Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Kostpris 1. januar | 250.000 | 250.000 |
| Kostpris 31. december | 250.000 | 250.000 |
| Årets nedskrivninger | -70.000 | 0 |
| Nedskrivninger 31. december | -70.000 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 180.000 | 250.000 |
| 10. Deposita | | |
| Kostpris 1. januar | 354.000 | 354.000 |
| Kostpris 31. december | 354.000 | 354.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 354.000 | 354.000 |

Noter

| | Koncern | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 31/12 2019 | 31/12 2018 |
| 11. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af periodens produktion | 264.238.680 | 182.597.637 |
| Modtagne acotobetalinge | -243.439.960 | -167.818.400 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | 20.798.720 | 14.779.237 |
| Der indregnes således: | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver) | 21.775.829 | 29.827.483 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser) | -977.109 | -15.048.246 |
| | 20.798.720 | 14.779.237 |
| | | |
| | Moderselskab | |
| | 31/12 2019 | 31/12 2018 |
| 12. Udskudte skatteaktiver | | |
| Udskudte skatteaktiver 1. januar | -28.600 | -42.900 |
| Udskudt skat af årets resultat | 41.843 | 14.300 |
| Anvendt i sambeskatning 2018 | -8.443 | 0 |
| | 4.800 | -28.600 |
| Udskudt skat påhviler følgende poster: | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | -26.500 | -37.000 |
| Fremført underskud fra tidligere år | 31.300 | 8.400 |
| | 4.800 | -28.600 |
| 13. Periodeafgrænsnings-poster | | |
| Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende forsikring, kontingenter, leasing og sponsorater. | | |

Noter

| | Koncern | | Moderselskab | |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 31/12 2019 | 31/12 2018 | 31/12 2019 | 31/12 2018 |
| 14. Virksomhedskapital | | | | |
| Virksomhedskapital 1. januar | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 |
| | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 |

Aktiekapitalen består af 5.000 aktier á 100 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

| | Koncern | |
|--|------------------|------------------|
| | 31/12 2019 | 31/12 2018 |
| 15. Hensættelser til udskudt skat | | |
| Hensættelser til udskudt skat 1. januar | 8.332.400 | 4.787.800 |
| Udskudt skat af årets resultat | -5.471.200 | 3.544.600 |
| Anvendt i sambeskatningen | 8.400 | 0 |
| | 2.869.600 | 8.332.400 |
| Udskudt skat påhviler følgende poster: | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | 23.000 | 39.600 |
| Materielle anlægsaktiver | 105.000 | 111.300 |
| Periodeafgrænsningsposter | 176.900 | 122.500 |
| Acontoavancer, igangværende arbejde | 2.632.400 | 8.104.300 |
| Låneomkostninger | -36.400 | -36.900 |
| Fremført underskud fra tidligere år | -31.300 | -8.400 |
| | 2.869.600 | 8.332.400 |

| | | |
|---|----------------|----------|
| 16. Anden gæld | | |
| Anden gæld i alt | 245.913 | 0 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | 0 | 0 |
| Anden gæld i alt | 245.913 | 0 |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | 0 | 0 |

Noter

17. Anden gæld

Moderselskabet:

Af anden gæld udgør gæld til tredjemand 835 t.kr. mod 826 t.kr. sidste år.

Koncernregnskabet:

Af anden gæld udgør gæld til tredjemand 6.194 t.kr. mod 1.557 t.kr. sidste år.

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskabet:

Ingen.

Koncernregnskabet:

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 8.974 t.kr. har selskabet deponeret ejerpantebrev på 3.800 t.kr. med pant i udstillingshuse, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 4.216 t.kr.

Indestående i pengeinstitut, 5.928 t.kr., er deponeret til sikkerhed for opfyldelse af salgsaftale.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 8.974 t.kr. har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|---|--------------|
| Goodwill | 8 t.kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.301 t.kr. |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 15.139 t.kr. |
| Varebeholdninger | 12.231 t.kr. |

19. Eventualposter

Eventualaktiver

Ingen.

Noter

19. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser

Moderselskabet:

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for datterselskabs gæld til pengeinstitut, 8.974 t.kr. og datterselskabs arbejdsgarantier, 48 t.kr. pr. 31. december 2019. Kreditmaksimum udgør 9 mio. kr. pr. 31. december 2019.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for tredje mands bankgæld. Kreditmaksimum udgør i alt 99 mio. kr. pr. 31. december 2019.

Koncernregnskabet:

Leasingforpligtelser:

Koncernen har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 810 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 9-42 måneder og en samlet restleasingydelse på 2.443 t.kr. I forbindelse med indgåelse af leasingkontrakterne har koncernen forpligtet sig til at finde tredjemand som køber af udstyret. Forpligtelsen er på 795 t.kr.

Koncernen har indgået huslejekontrakter, der er uopsigelige indtil henholdsvis 1. november 2024 og 2027. Den årlige leje er 1.224 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Koncernen har afgivet selvskyldnerkaution for tredjemands bankgæld. Kreditmaksimum udgør i alt 99 mio. kr. pr. 31. december 2019.

Garantier:

Pengeinstitut har stillet garanti på 48 t.kr. for koncernens udførelse af arbejde for kunder.

Koncernen har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 4.516 t.kr.

Noter

19. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

20. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Moderselskabet har ingen kapitalejere med bestemmende indflydelse.

Transaktioner

Alle transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsmæssige vilkår, hvorfor disse ikke oplyses i henhold til årsregnskabsloven § 98 C, stk. 7.

| | Koncern | |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | 2019 | 2018 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 21. Reguleringer | | |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 722.695 | 623.095 |
| Avance ved afhændelse af anlægsaktiver | -123.856 | -232.242 |
| Andre finansielle indtægter | -62.108 | -324 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 301.396 | 618.274 |
| Skat af årets resultat | -688.003 | 3.910.394 |
| | <u>150.124</u> | <u>4.919.197</u> |
| 22. Ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | -308.720 | 1.032.788 |
| Ændring i tilgodehavender | 27.708.147 | -21.170.056 |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld | -8.221.396 | 4.803.513 |
| | <u>19.178.031</u> | <u>-15.333.755</u> |