

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

JP & Co. A/S

Niels Bohrs Vej 7
7100 Vejle

CVR-nr. 35 21 02 02

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 09/06 2021

Lars Bundgaard
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	12
Balance 31. december 2020	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter til årsrapporten	16

Selskabsoplysninger

Selskabet

JP & Co. A/S
Niels Bohrs Vej 7
7100 Vejle

CVR-nr.: 35 21 02 02
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020
Hjemsted: Vejle

Bestyrelse

Lars Bundgaard, formand
Jan Bruun Jørgensen
Flemming Thygesen Wulff

Direktion

Flemming Thygesen Wulff, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for JP & Co. A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 9. juni 2021

Direktion

Flemming Thygesen Wulff
direktør

Bestyrelse

Lars Bundgaard
formand

Jan Bruun Jørgensen

Flemming Thygesen Wulff

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i JP & Co. A/S

Afkræftende konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for JP & Co. A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning af forsat drift. Af note 1 i årsregnskabet fremgår det, at selskabet har en række sager som kan medføre yderligere træk på virksomhedens ressourcer. Herudover har der ikke været mulighed for at opnå yderligere tilkendegivelser om finansiering. Der henvises til ledelsesberetningen for yderligere omtale. Der er således betydelig usikkerhed om selskabets evne til at forsætte driften, hvorfor vi tager forbehold herfor.

Årsregnskabet burde i overensstemmelse med årsregnskabsloven have været udarbejdet i overensstemmelse med likvidationsprincippet, og indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser burde have været opgjort efter realisationsværdier. Da selskabet ikke har fået finansieringen for året på plads, kan selskabet være ude af stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver fyldestgørende oplysning om dette forhold.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende 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 forsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om forsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om 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 årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Horsens, den 9. juni 2021

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Michael Mortensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34108

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve entreprisvirksomhed, projektudvikling og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på t.kr. 2.685, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på t.kr. 5.208.

I sommeren 2020 besluttede et flertal af selskabets bestyrelse, at der skulle iværksættes en revisorgennemgang af selskabets halvårsregnskab.

Revisorundersøgelsen afdækkede diverse forhold, blandt andet i forbindelse med den daglige drift, diverse økonomiske dispositioner i selskabet, omposteringer af udgifter på verserende og afsluttede sager samt ufyldestgørende rapportering til selskabets bestyrelse.

I de sidste 4 måneder af regnskabsåret pågik der et omfattende arbejde med at skaffe det fornødne overblik over afsluttede og verserende byggesager, med store omkostninger og tidsforbrug til følge.

I november måned 2020 blev en af selskabets kapitalejere erklæret konkurs, da en påtaget kautionsforpligtigelse overfor selskabets pengeinstitut ikke kunne honoreres.

I lighed med det foregående regnskabsår, har selskabets aktiviteter og indtjening i 2020 være belastet af udbedring af fejl, mangler og forsinkelser vedrørende såvel afsluttede som verserende sager og projekter.

På trods af, at en del sager og projekter må betragtes som værende afsluttet, er der fortsat udfordringer i forbindelsen med inddrivelse af de resterende tilgodehavender. Af forsigtighedshensyn er der foretaget hensættelser for så vidt angår alle overforfaldne tilgodehavender, selvom en del heraf forventes at ville indgå enten som led i forlig eller ved gennemførelse af egentlige retssager og voldgiftssager.

Det bemærkes særskilt, at der efter balancedagen ultimo marts 2021 af en bygherre blev rejst krav om udbetaling af et garantibeløb t.kr. 1.450. Kravet er foreløbigt afvist af selskabet, og der er fremsendt indsigelsesskrivelse til Voldgiftsnævnet med henblik på indhentelse af sagkyndig erklæring.

I konsekvens af ovennævnte forhold, blev det besluttet at indstille selskabets driftsmæssige aktiviteter, selskabets lejemål er opsagt og fraflyttet. Samtlige selskabets medarbejdere er opsagt med udgangen af april måned 2021.

Selskabet vil herefter på bedst mulige vis forsætte sine bestræbelser med inddrivelse af diverse debitorer, samt i et vist omfang – baseret på en vurdering fra sag til sag – forestå afhjælpning af diverse anerkendte fejl og mangler ved afsluttede opgaver.

Selskabets hovedaktionær har erklæret at ville støtte gennemførelsen af ovennævnte aktiviteter i rimeligt omfang, og efter egen vurdering fra sag til sag.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JP & Co. A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i t.kr.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

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.

Vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer og fremmed arbejde, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	3 år	0 %

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

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til dagsværdi.

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.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte 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.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser samt hensættelse til voldgiftssag jfr. ledelsesberetningen.

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

Hensatte forpligtelser måles til dagsværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede 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. Udskudt skat måles til netto realisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> t.kr.	<u>2019</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		4.748	(1.691)
Personaleomkostninger	3	<u>(7.928)</u>	<u>(11.232)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(3.180)	(12.923)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(110)</u>	<u>(126)</u>
Resultat før finansielle poster		(3.290)	(13.049)
Finansielle indtægter	4	154	148
Finansielle omkostninger		<u>(299)</u>	<u>(76)</u>
Resultat før skat		(3.435)	(12.977)
Skat af årets resultat	5	<u>750</u>	<u>2.845</u>
Årets resultat		<u>(2.685)</u>	<u>(10.132)</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(2.685)</u>	<u>(10.132)</u>
		<u>(2.685)</u>	<u>(10.132)</u>

Balance 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> t.kr.	<u>2019</u> t.kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		195	69
Indretning af lejede lokaler		0	51
Materielle anlægsaktiver	6	195	120
Deposita		52	140
Finansielle anlægsaktiver		52	140
Anlægsaktiver i alt		247	260
Råvarer og hjælpematerialer		0	20
Varebeholdninger		0	20
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.612	7.128
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	140	1.248
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	9.799
Andre tilgodehavender		0	461
Udskudt skatteaktiv	8	638	403
Selskabsskat		24	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		515	0
Periodeafgrænsningsposter		129	170
Tilgodehavender		3.058	19.209
Likvide beholdninger		0	39
Omsætningsaktiver i alt		3.058	19.268
Aktiver i alt		3.305	19.528

Balance 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> t.kr.	<u>2019</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500	500
Overført resultat		(5.708)	(3.022)
Egenkapital	9	<u>(5.208)</u>	<u>(2.522)</u>
Andre hensættelser	10	1.402	1.120
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.402</u>	<u>1.120</u>
Anden gæld		873	0
Langfristede gældsforpligtelser	11	<u>873</u>	<u>0</u>
Kreditinstitutter		2.357	9.276
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	1.693
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.425	6.514
Forudfakturering igangværende arbejder	7	490	1.731
Selskabsskat		0	169
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	82
Anden gæld		966	1.465
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.238</u>	<u>20.930</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.111</u>	<u>20.930</u>
Passiver i alt		<u>3.305</u>	<u>19.528</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Betydelig usikkerhed ved forsat drift	1		
Leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	500	(3.023)	(2.523)
Årets resultat	0	(2.685)	(2.685)
Egenkapital 31. december 2020	500	(5.708)	(5.208)

Noter til årsrapporten

1 Betydelig usikkerhed ved forsat drift

Selskabet har en negativ egenkapital på 5,2 mio. kr. og har i året opnået et underskud på 2,7 mio. kr. Selskabet har en række sager som kan medføre yderligere træk på virksomhedens ressourcer. Herudover har der ikke været mulighed for at opnå yderligere tilkendegivelser om finansiering. Der henvises til ledelsesberetningen for yderligere omtale. Som følge heraf er der betydelig usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er væsentlig usikkerhed forbundet med indregningen og målingen af selskabets debitorer. Debitorerne er knyttet til en række byggesager hvor der udestår tvister. Det er forventningen, at debitorerne vil blive indbetalt, men der er usikkerhed herom som følge af udfaldet af tvisterne og deraf afledt potentielle mangelsafhjæpning.

Der er væsentlig usikkerhed forbundet med indregningen og målingen af selskabets hensættelser. Hensættelserne er foretaget med udgangspunkt i forventningen til omkostninger ved 1 års- og 5 års gennemgang af byggesager samt hensættelser til tvister. Realisation af de nævnte forhold er usikre i natur.

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.914	9.678
Pensioner	820	1.114
Andre omkostninger til social sikring	120	202
Andre personaleomkostninger	74	238
	7.928	11.232
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	23	26
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	150	142
Andre finansielle indtægter	4	6
	154	148

Noter til årsrapporten

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	(515)	321
Årets udskudte skat	(235)	(3.166)
	<u>(750)</u>	<u>(2.845)</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2020	303	262
Tilgang i årets løb	185	0
Kostpris 31. december 2020	<u>488</u>	<u>262</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	234	211
Årets afskrivninger	59	51
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>293</u>	<u>262</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>195</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	t.kr.	t.kr.
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	6.023	29.510
Igangværende arbejder, acontofaktureret	<u>(6.373)</u>	<u>(29.993)</u>
	(350)	(483)
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	140	1.248
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>(490)</u>	<u>(1.731)</u>
	(350)	(483)
8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2020	(403)	2.763
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(235)	(3.166)
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>638</u>	<u>403</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2020	0	0
Materielle anlægsaktiver	(16)	(18)
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	(313)	(418)
Periodeafgrænsningsposter	0	37
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	242
Andre hensatte forpligtelser	(309)	(246)
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>638</u>	<u>403</u>
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>638</u>	<u>403</u>
Regnskabsmæssig værdi	638	403

Noter til årsrapporten

9 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 5.000 aktier à nominelt t.kr. 100. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

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

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
10 Andre hensættelser		
Saldo primo 1. januar 2020	1.120	224
Hensat i året	1.282	896
Anvendt i året	(1.000)	0
Saldo ultimo 31. december 2020	1.402	1.120

11 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar 2020	31. december 2020	næste år	efter 5 år
Anden gæld	0	873	0	873
	0	873	0	873

Noter til årsrapporten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	t.kr.	t.kr.
12 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing.		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	0	163
Mellem 1 og 5 år	0	83
	<u>0</u>	<u>246</u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb.	0	191
Lejeforpligtelser	38	139

13 Eventualforpligtelser

Selskabet er fra og med 1. september 2019 sambeskattet med moderselskabet Wulff Invest I ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet byggegarantier vedrørende igangværende og afsluttede arbejder, der andrager i alt 5.761 t.kr. pr. 31. december 2020.