

Odense Bygningservice A/S

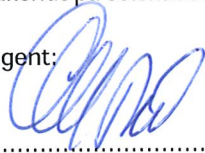
Blækhaten 27, 5220 Odense SØ

CVR-nr. 38 50 25 06

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. april 2022

Dirigent:



.....
Allan Nielsen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Odense Bygningsservice A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 27. april 2022

Direktion:



Allan Arno Kronborg
direktør

Bestyrelse:



Steen Agerbo Bødtker
formand



Torben Bruno Pedersen
næstformand



Allan Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Odense Bygningsservice A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Odense Bygningsservice A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.


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.

Odense, den 27. april 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Morten Schougaard Sørensen
statsaut. revisor
mne32129

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Odense Bygningservice A/S
Adresse, postnr., by	Blækhatten 27, 5220 Odense SØ
CVR-nr.	38 50 25 06
Stiftet	20. marts 2017
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.obyg.dk
Bestyrelse	Steen Agerbo Bødtker, formand Torben Bruno Pedersen, næstformand Allan Nielsen
Direktion	Allan Arno Kronborg, direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2021	2020	2019	2018	2017
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	31.447	34.722	37.793	41.105	26.607
Resultat før af- og nedskrivninger, finansielle poster og skat (EBITDA)	5.161	5.426	-6.035	1.694	928
Finansielle poster	-100	-97	-366	-159	-113
Årets resultat	2.783	2.805	-6.448	239	266
Balancesum					
Balancesum	19.748	24.666	23.282	23.773	18.815
Egenkapital	9.770	8.987	6.182	1.005	766
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	1.728	6.396	-13.537	2.305	5.127
Pengestrømme til investerings- aktiviteten	-958	287	-1.556	-4.025	-2.622
Heraf til investering i materielle anlægsaktiver	-1.134	0	0	-4.339	-2.522
Pengestrømme fra finansierings- aktiviteten	-5.443	1.694	13.795	637	500
Pengestrøm i alt	-4.673	8.377	-1.298	-1.083	3.005
Nøgletal					
Soliditetsgrad	49,5 %	36,4 %	26,6 %	4,2 %	4,1 %
Egenkapitalforrentning	29,7 %	37,0 %	-179,4 %	27,0 %	34,7 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbe- skæftigede					
Gennemsnitligt antal fuldtidsbe- skæftigede	60	69	100	95	61

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, håndværk, fabrikation og anden dermed i forbindelse stående virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på 2.783 t.kr. mod et overskud på 2.805 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 9.770 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Bruttofortjeneste	31.446.599	34.722.195
3	Personaleomkostninger	-26.285.780	-29.296.411
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>-1.488.232</u>	<u>-1.727.269</u>
	Resultat før finansielle poster	3.672.587	3.698.515
4	Finansielle indtægter	6.400	0
	Finansielle omkostninger	<u>-106.010</u>	<u>-97.287</u>
	Resultat før skat	3.572.977	3.601.228
5	Skat af årets resultat	<u>-789.666</u>	<u>-796.025</u>
	Årets resultat	<u><u>2.783.311</u></u>	<u><u>2.805.203</u></u>
	 Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	2.000.000	2.000.000
	Overført resultat	<u>783.311</u>	<u>805.203</u>
		<u><u>2.783.311</u></u>	<u><u>2.805.203</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	5.000	25.000
		<u>5.000</u>	<u>25.000</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.450.182	2.814.636
		<u>2.450.182</u>	<u>2.814.636</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.455.182</u>	<u>2.839.636</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	203.137	189.411
		<u>203.137</u>	<u>189.411</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.413.487	8.284.639
8	Entreprisekontrakter	2.833.836	1.718.521
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.009.294	1.837.719
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	1.890
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	70.015	338.178
	Andre tilgodehavender	417.172	413.831
	Periodeafgrænsningsposter	19.337	42.499
		<u>12.763.141</u>	<u>12.637.277</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.326.260</u>	<u>8.999.215</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>17.292.538</u>	<u>21.825.903</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>19.747.720</u></u>	<u><u>24.665.539</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	PASSIVER		
	Egenkapital		
9	Aktiekapital	2.000.000	2.000.000
	Overført resultat	5.770.016	4.986.705
	Foreslået udbytte	2.000.000	2.000.000
	Egenkapital i alt	<u>9.770.016</u>	<u>8.986.705</u>
	Hensatte forpligtelser		
10	Udskudt skat	190.012	830.332
12	Andre hensatte forpligtelser	1.164.744	1.558.266
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.354.756</u>	<u>2.388.598</u>
	Gældsforpligtelser		
11	Langfristede gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	516.547	1.057.955
	Anden gæld	0	3.243.293
		<u>516.547</u>	<u>4.301.248</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
11	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	541.408	199.410
8	Entreprisekontrakter	1.356.006	2.032.338
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.501.339	2.985.529
	Anden gæld	3.707.648	3.771.711
		<u>8.106.401</u>	<u>8.988.988</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>8.622.948</u>	<u>13.290.236</u>
	PASSIVER I ALT	<u>19.747.720</u>	<u>24.665.539</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Begivenheder efter balancedagen
- 13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 14 Sikkerhedsstillelser
- 15 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	2.000.000	4.181.502	0	6.181.502
Overført via resultatdisponering	0	805.203	2.000.000	2.805.203
Egenkapital 1. januar 2021	2.000.000	4.986.705	2.000.000	8.986.705
Overført via resultatdisponering	0	783.311	2.000.000	2.783.311
Udloddet udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Egenkapital 31. december 2021	2.000.000	5.770.016	2.000.000	9.770.016

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	2021	2020
	Årets resultat	2.783.311	2.805.203
16	Reguleringer	1.738.867	2.665.014
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	4.522.178	5.470.217
17	Ændring i driftskapital	-1.632.337	553.776
	Pengestrømme fra primær drift	2.889.841	6.023.993
	Betalt/modtaget sambeskatningsbidrag	-1.161.822	371.647
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.728.019	6.395.640
	Køb af materielle anlægsaktiver	-1.134.271	0
	Salg af materielle anlægsaktiver	176.000	286.512
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-958.271	286.512
	Udbetalt udbytte	-2.000.000	0
	Ændring i gæld til Lønmodtagernes Feriemidler	-3.243.293	1.886.872
	Afdrag på leasingforpligtelser (finansiel leasing)	-199.410	-193.216
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-5.442.703	1.693.656
	Årets pengestrøm	-4.672.955	8.375.808
	Likvider 1. januar	8.999.215	623.407
	Likvider 31. december	4.326.260	8.999.215

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Odense Bygningsservice A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisearbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter, ejendomsomkostninger og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer og tjenesteydelser, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Ejendomsomkostninger

I ejendomsomkostninger indregnes omkostninger vedrørende selskabets lejemål.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i virksomhedens markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Entreprisekontrakter

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Foreslået udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Garantiforpligtelser omfatter forventede omkostninger til udbedring af arbejder indenfor garantiperioden på 1-5 år. De hensatte garantiforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Pengestrømsopgørelsen

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

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

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

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Nøgletal

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

kr.	2021	2020
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	23.450.002	26.107.849
Pensioner	1.995.645	2.279.368
Andre omkostninger til social sikring	532.958	687.306
Andre personaleomkostninger	307.175	221.888
	<u>26.285.780</u>	<u>29.296.411</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>60</u>	<u>69</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	6.400	0
	<u>6.400</u>	<u>0</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.429.985	0
Årets regulering af udskudt skat	-640.319	1.254.203
Refusion i sambeskatning	0	-458.178
	<u>789.666</u>	<u>796.025</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		
kr.		Goodwill
Kostpris 1. januar 2021		<u>100.000</u>
Kostpris 31. december 2021		<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021		75.000
Afskrivninger		<u>20.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021		<u>95.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		<u>5.000</u>
Afskrives over		<u>5 år</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2021	7.244.058
Tilgange	1.134.271
Afgange	-459.821
Kostpris 31. december 2021	7.918.508
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	4.429.422
Afskrivninger	1.468.232
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-429.328
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	5.468.326
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	2.450.182
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	
	589.974
Afskrives over	3-5 år

kr.	2021	2020
8 Entrepriskontrakter		
Salgsværdi af udført arbejde	13.258.236	58.886.955
Acontofaktureringer	-11.780.406	-59.200.772
	1.477.830	-313.817
der indregnes således:		
Entrepriskontrakter (aktiver)	2.833.836	1.718.521
Entrepriskontrakter (forpligtelser)	-1.356.006	-2.032.338
	1.477.830	-313.817

9 Aktiekapital

Aktiekapitalen har udviklet sig således de seneste 4 år:

kr.	2021	2020	2019	2018
Saldo primo	2.000.000	2.000.000	500.000	500.000
Kapitalforhøjelse	0	0	1.500.000	0
	2.000.000	2.000.000	2.000.000	500.000

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2021	2020
10 Udskudt skat		
Udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	-5.183	-3.925
Materielle anlægsaktiver	14.645	130.846
Tilgodehavender	4.254	9.350
Gældsforpligtelser	-232.750	-276.620
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	409.046	970.681
	<u>190.012</u>	<u>830.332</u>

Andre skattepligtige midlertidige forskelle er et udtryk for den skattemæssige værdi af acontoavancer på entreprisekontrakter pr. skæringsdatoen.

11 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2021	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	<u>1.057.955</u>	<u>541.408</u>	<u>516.547</u>	<u>0</u>
	<u>1.057.955</u>	<u>541.408</u>	<u>516.547</u>	<u>0</u>

12 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser.

13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har stillet sædvanlige entreprisegarantier over for bygherrer/hovedentreprenører på igangværende og afsluttede sager. Afgivne arbejdsgarantier beløber sig til 2.768 t.kr. pr. 31. december 2021.

Selskabet er sambeskattet med CAN ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeforpligtelser over for søstervirksomheden H. Skjøde Knudsen A/S vedrørende domicilejendommen beliggende Blækhatten 27, 5220 Odense SØ. Lejemålet indeholder en opsigelsesperiode på 3 mdr. og har en maksimal forpligtelse til udløb på 125 t.kr.

14 Sikkerhedsstillelser

Finansielle leasingaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 590 t.kr., er at betragte som køb med ejendomsforbehold, hvor leasinggiver har den fulde ejendomsret, indtil samtlige leasingydelse er betalt. Leasingforpligtelser pr. 31. december 2021 udgør 1.058 t.kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

15 Nærtstående parter

Odense Bygningsservice A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
H. Skjøde Knudsen Holding A/S	Blækhaten 27, 5220 Odense SØ	Kapitalbesiddelse

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
H. Skjøde Knudsen Holding A/S	Blækhaten 27, 5220 Odense SØ	www.cvr.dk
CAN ApS	Teglgårdsparken 34, 5500 Middelfart	www.cvr.dk

kr.	<u>2021</u>	<u>2020</u>
16 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	1.488.232	1.727.269
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-145.507	-72.266
Hensatte forpligtelser	-393.522	213.985
Skat af årets resultat	1.429.985	-458.178
Udskudt skat	-640.319	1.254.204
Øvrige reguleringer	-2	0
	<u>1.738.867</u>	<u>2.665.014</u>
17 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-13.726	34.848
Ændring i tilgodehavender	-394.027	4.678.642
Ændring i leverandørgæld m.v.	-1.224.584	-4.159.714
	<u>-1.632.337</u>	<u>553.776</u>