

Odense Bygningservice A/S

Blækhatten 27, 5220 Odense SØ

CVR-nr. 38 50 25 06

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. marts 2020

Dirigent:



.....
Peter Ellehuus





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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Odense Bygningsservice A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30. marts 2020

Direktion:



Lars Erik Nielsen
direktør

Bestyrelse:



Allan Nielsen
formand



Lars Erik Nielsen



Steen Agerto Bødtker

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og 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 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 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 30. marts 2020
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Morten Schougaard Sørensen
statsaut. revisor
mne32129



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Odense Bygningsservice 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	Allan Nielsen, formand Lars Erik Nielsen Steen Agerbo Bødtker
Direktion	Lars Erik Nielsen, direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2019	2018	2017
Hovedtal			
Bruttofortjeneste	37.793	41.105	26.607
Resultat før af- og nedskrivninger, finansielle poster og skat (EBITDA)	-6.035	1.694	928
Resultat af finansielle poster	-366	-159	-113
Årets resultat	-6.448	239	266
Balancesum			
Egenkapital	6.182	1.005	766
Pengestrømme			
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	-13.537	2.305	5.127
Pengestrømme til investeringsaktiviteten	-1.556	-4.025	-2.622
Investering i materielle anlægsaktiver	-1.957	-4.339	-2.522
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	13.795	637	500
Pengestrøm i alt	-1.298	-1.083	3.005
Nøgletal			
Soliditetsgrad	26,6 %	4,2 %	4,1 %
Egenkapitalforrentning	-179,4 %	27,0 %	34,7 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede			
	100	95	61

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger. 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 2019 udviser et underskud på 6.448 t.kr. mod et overskud på 239 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 6.182 t.kr.

Selskabet har i 2019 realiseret et underskud før skat på 8.233 t.kr. I 2. halvår 2019 er der iværksat strategiske tiltag med fokus på virksomhedens lønsomhed, herunder reduktion af mindre lønsomme aktiviteter. Samtidig har selskabet i december 2019 gennemført en kapitalforhøjelse på 11.625 t.kr ved konvertering af gæld til moderselskabet.

Med udgangspunkt i de foretagne ændringer og styrkelsen af kapitalen venter selskabet for 2020 et mindre overskud, og det er ledelsens vurdering, at selskabet har den fornødne likviditet til at gennemføre driften. Forventninger og vurderinger er behæftet med forøget usikkerhed, jf. nedenfor omkring udbrud af corona-virus.

Videnressourcer

Selskabet er i udpræget grad en vidensbaseret virksomhed, som til stadighed vedligeholder og udvikler sine kompetencer, således selskabet kan tiltrække og fastholde de dygtigste medarbejdere med ekspertise inden for selskabets virkeområde.

Påvirkning af det eksterne miljø

Selskabet skal leve op til alle miljømæssige lovkrav. Derudover bestræber vi os på at yde en ekstra indsats i det omfang, hvor det er forsvarligt og teknisk muligt. Dette gælder også for underentreprenører og materialeleverandører samt for alle andre, der er under vores ledelse og styring.

Begivenheder efter balancedagen

Efter balancedagen har der været og er der fortsat et udbrud af corona-virus/COVID-19 i Danmark, der i øjeblikket presser det danske erhvervsliv. Ledelsen vurderer ikke, at udbruddet vil få væsentlige negative konsekvenser for selskabet, herunder vurderes udbruddet ikke at påvirke værdiansættelsen af selskabets væsentligste aktiver pr. 31. december 2019, der bl.a. omfatter tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, entreprisekontrakter samt materielle anlægsaktiver.

Forventet udvikling

Med udgangspunkt i ovennævnte foretagne ændringer venter selskabet for 2020 et mindre overskud. Corona-virusen har endnu ikke haft væsentlig indflydelse på selskabets forretningssituation. Den medfører dog usikkerhed med hensyn til kundeefterspørgsel og tilføjer usikkerhed til selskabets supply chain i 2020. Der er ikke indarbejdede følgevirkninger fra corona-virus i forventninger til 2020. Ledelsen venter, at aktiviteten kan gennemføres som budgetteret, men der er væsentlig forøget usikkerhed.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019	2018
	Bruttofortjeneste	37.793.359	41.104.605
4	Personaleomkostninger	-43.812.812	-39.410.311
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.832.506	-1.226.821
	Andre driftsomkostninger	-15.368	0
	Resultat før finansielle poster	-7.867.327	467.473
5	Finansielle omkostninger	-365.660	-158.505
	Resultat før skat	-8.232.987	308.968
6	Skat af årets resultat	1.784.551	-70.399
	Årets resultat	-6.448.436	238.569



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	45.000	65.000
		<u>45.000</u>	<u>65.000</u>
8	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.736.151	5.007.558
		<u>4.736.151</u>	<u>5.007.558</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.781.151</u>	<u>5.072.558</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	224.259	450.417
		<u>224.259</u>	<u>450.417</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.632.643	11.282.104
9	Entreprisekontrakter	3.734.937	3.566.273
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.243.842	84.286
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	7.777	35.308
11	Udskudte skatteaktiver	423.872	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	251.647	999.216
	Andre tilgodehavender	357.442	360.270
	Periodeafgrænsningsposter	1.100	0
		<u>17.653.260</u>	<u>16.327.457</u>
	Likvide beholdninger	623.407	1.921.795
	Omsætningsaktiver i alt	<u>18.500.926</u>	<u>18.699.669</u>
	AKTIVER I ALT	<u>23.282.077</u>	<u>23.772.227</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	PASSIVER		
	Egenkapital		
10	Aktiekapital	2.000.000	500.000
	Overkurs ved emission	0	0
	Overført resultat	4.181.503	504.939
	Egenkapital i alt	6.181.503	1.004.939
	Hensatte forpligtelser		
11	Udskudt skat	0	1.109.032
13	Andre hensatte forpligtelser	1.344.281	863.414
	Hensatte forpligtelser i alt	1.344.281	1.972.446
	Gældsforpligtelser		
12	Langfristede gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	1.257.366	565.094
	Anden gæld	1.356.421	0
		2.613.787	565.094
	Kortfristede gældsforpligtelser		
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	193.215	71.793
9	Entreprisekontrakter	2.110.714	3.764.704
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.890.288	10.982.167
	Anden gæld	4.948.289	5.411.084
		13.142.506	20.229.748
	Gældsforpligtelser i alt	15.756.293	20.794.842
	PASSIVER I ALT	23.282.077	23.772.227

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Finansiering og forventninger til fremtiden
- 3 Begivenheder efter balancedagen
- 14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 15 Sikkerhedsstillelser
- 16 Nærtstående parter



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

Note	kr.	Aktiekapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
		500.000	0	266.370	766.370
17		0	0	238.569	238.569
		500.000	0	504.939	1.004.939
		1.500.000	10.125.000	0	11.625.000
17		0	0	-6.448.436	-6.448.436
		0	-10.125.000	10.125.000	0
		2.000.000	0	4.181.503	6.181.503

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	2019	2018
	Årets resultat	-6.448.436	238.569
18	Reguleringer	544.190	953.659
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	-5.904.246	1.192.228
19	Ændring i driftskapital	-8.632.006	1.156.298
	Pengestrømme fra primær drift	-14.536.252	2.348.526
	Betalt/modtaget sambeskatningsbidrag	999.216	-43.538
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	-13.537.036	2.304.988
	Køb af materielle anlægsaktiver	-1.957.350	-4.338.617
	Salg af materielle anlægsaktiver	400.883	314.000
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-1.556.467	-4.024.617
	Provenue ved indgåelse af leasingforpligtelser	961.385	680.345
	Feriepenge til indefrysning	1.356.421	0
	Afdrag på leasingforpligtelser (finansiel leasing)	-147.691	-43.458
	Kapitalforhøjelse	11.625.000	0
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	13.795.115	636.887
	Årets pengestrøm	-1.298.388	-1.082.742
	Likvider 1. januar	1.921.795	3.004.537
	Likvider 31. december	623.407	1.921.795

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Odense Bygningsservice A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Der er i regnskabsåret foretaget enkelte reklassifikationer i resultatopgørelsen, balancen og i noterne.

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 og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab 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 affholdt 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 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 administrationsselskabet.

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 salgsomkostninger 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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien 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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser samt hensættelser til tabsgivende kontrakter. 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 nettorealisationseværdi 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 nettorealisationseværdi 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 kontorejendomme 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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdien.

Leasingforpligtelser

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nøgletal

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

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Finansiering og forventninger til fremtiden

Selskabet har i 2019 realiseret et underskud før skat på 8.233 t.kr. I 2. halvår 2019 er der iværksat strategiske tiltag med fokus på virksomhedens lønsomhed, herunder reduktion af mindre lønsomme aktiviteter. Samtidig har selskabet i december 2019 gennemført en kapitalforhøjelse på 11.625 t.kr ved konvertering af gæld til moderselskabet.

Med udgangspunkt i de foretagne ændringer og styrkelsen af kapitalen venter selskabet for 2020 et mindre overskud, og det er ledelsens vurdering, at selskabet har den fornødne likviditet til at gennemføre driften.

Forventninger er behæftet med forøget usikkerhed afledt af udbruddet af corona-virus, som kan få negativ betydning for forventningerne.

3 Begivenheder efter balancedagen

Efter balancedagen har der været og er der fortsat et udbrud af corona-virus/COVID-19 i Danmark, der i øjeblikket presser det danske erhvervsliv. Ledelsen vurderer ikke, at udbruddet vil få væsentlige negative konsekvenser for selskabet, herunder vurderes udbruddet ikke at påvirke værdiansættelsen af selskabets væsentligste aktiver pr. 31. december 2019, der bl.a. omfatter tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, entreprisekontrakter samt materielle anlægsaktiver.

kr.	2019	2018
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	38.893.779	35.256.655
Pensioner	3.243.568	2.849.130
Andre omkostninger til social sikring	1.143.151	869.280
Andre personaleomkostninger	532.314	435.246
	<u>43.812.812</u>	<u>39.410.311</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>100</u>	<u>95</u>
Vederlag til virksomhedens ledelse oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 2.		
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	307.274	143.536
Andre finansielle omkostninger	58.386	14.969
	<u>365.660</u>	<u>158.505</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-1.532.904	1.069.615
Refusion i sambeskatning	-251.647	-999.216
	<u>-1.784.551</u>	<u>70.399</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7	Immaterielle anlægsaktiver		
	kr.		Goodwill
	Kostpris 1. januar 2019		100.000
	Kostpris 31. december 2019		100.000
	Af- og nedskrivninger 1. januar 2019		35.000
	Afskrivninger		20.000
	Af- og nedskrivninger 31. december 2019		55.000
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		45.000
	Afskrives over		5 år
8	Materielle anlægsaktiver		
	kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Kostpris 1. januar 2019		6.515.737
	Tilgange		1.957.350
	Afgange		-617.929
	Kostpris 31. december 2019		7.855.158
	Af- og nedskrivninger 1. januar 2019		1.508.179
	Afskrivninger		1.812.506
	Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		-201.678
	Af- og nedskrivninger 31. december 2019		3.119.007
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		4.736.151
	I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt		1.469.710
	Afskrives over		3-5 år
	kr.	2019	2018
9	Entreprisekontrakter		
	Salgsværdi af udført arbejde	69.148.621	59.107.863
	Acontofaktureringer	-67.524.398	-59.306.294
		1.624.223	-198.431
	der indregnes således:		
	Entreprisekontrakter (aktiver)	3.734.937	3.566.273
	Entreprisekontrakter (forpligtelser)	-2.110.714	-3.764.704
		1.624.223	-198.431

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Aktiekapital

Aktiekapitalen har udviklet sig således de seneste 2 år:

kr.	2019	2018
Saldo primo	500.000	500.000
Kapitalforhøjelse	1.500.000	0
	<u>2.000.000</u>	<u>500.000</u>

11 Udskudt skat

Udskudt skat vedrører:

Immaterielle anlægsaktiver	-2.669	-1.412
Materielle anlægsaktiver	370.966	296.347
Tilgodehavender	0	70.019
Hensatte forpligtelser	-146.013	-134.951
Gældsforpligtelser	-319.128	-140.115
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	-327.028	1.038.724
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	0	-19.580
	<u>-423.872</u>	<u>1.109.032</u>

Selskabet har pr. 31. december 2019 indregnet udskudte skatteaktiver på i alt 424 t.kr.

Ledelsen har på baggrund af budgetter vurderet det sandsynligt, at der vil være fremtidig skattepligtig sambeskatningsindkomst til rådighed, hvor udnyttede skattemæssige fradrag kan udnyttes.

12 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2019	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	1.450.581	193.215	1.257.366	197.874
Anden gæld	1.356.421	0	1.356.421	0
	<u>2.807.002</u>	<u>193.215</u>	<u>2.613.787</u>	<u>197.874</u>

Anden langfristet gæld omfatter indefrosne feriemidler.

13 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser samt hensættelser til tabsgivende kontrakter.

14 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 11.012 t.kr. pr. 31. december 2019.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

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 159 t.kr.

15 Sikkerhedsstillelser

Finansielle leasingaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 1.470 t.kr., er at betragte som køb med ejendomsforbehold, hvor leasinggiver har den fulde ejendomsret, indtil samtlige leasingydelser er betalt. Leasingforpligtelser pr. 31. december 2019 udgør 1.451 t.kr.

16 Nærtstående parter

Odense Bygningsservice A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

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

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted
CAN ApS	Teglårdsparken 34,5500 Middelfart

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

kr.	2019	2018
17 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-6.448.436	238.569
	<u>-6.448.436</u>	<u>238.569</u>
18 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	1.832.506	1.226.821
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	15.368	-118.293
Hensatte forpligtelser	480.867	-225.267
Skat af årets resultat	-251.647	-999.216
Udskudt skat	-1.532.904	1.069.615
Øvrige reguleringer	0	-1
	<u>544.190</u>	<u>953.659</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2019	2018
19 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	226.158	107.583
Ændring i tilgodehavender	-1.649.500	-2.231.809
Ændring i leverandørgæld m.v.	-7.208.664	3.280.524
	<u>-8.632.006</u>	<u>1.156.298</u>