



AabyCity Holding ApS

Europaplads 16, 3.
8000 Aarhus C
CVR-nr. 38715909

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
23.06.2022

Jørgen Peder Pedersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2021	9
Koncernens balance pr. 31.12.2021	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2021	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2021	13
Koncernens noter	14
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2021	16
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2021	17
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2021	19
Modervirksomhedens noter	20
Anvendt regnskabspraksis	23

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

AabyCity Holding ApS

Europaplads 16, 3.

8000 Aarhus C

CVR-nr.: 38715909

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Søren Rump, formand

Finn Bach Petersen

Jørgen Peder Pedersen

Direktion

Finn Bach Petersen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for AabyCity Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 23.06.2022

Direktion

Finn Bach Petersen

direktør

Bestyrelse

Søren Rump

formand

Finn Bach Petersen

Jørgen Peder Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i AabyCity Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for AabyCity Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation 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 brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker

ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Aarhus, den 23.06.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Morten Gade Steinmetz

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34145

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Hovedtal				
Bruttofortjeneste	5.885	(32.164)	1.182	76.330
Driftsresultat	3.462	(53.991)	(11.201)	65.308
Resultat af finansielle poster	(4.612)	(7.029)	(6.099)	(1)
Årets resultat	(1.169)	(61.792)	(12.794)	46.834
Balancesum	44.572	184.711	480.725	463.605
Investeringer i materielle aktiver	2.423	13.776	4.648	10.143
Egenkapital	(29.181)	(28.012)	33.780	46.574
Pengestrømme fra driftsaktivitet	(32.755)	20.198	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	36.025	69.035	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(3.100)	(73.992)	0	0
Nøgletal				
Soliditetsgrad (%)	(65,47)	(15,17)	7,03	10,05

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital}}{\text{Balancesum}} * 100$

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med køb, salg og udvikling af fast ejendom samt anden virksomhed, der står i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I 2021 har koncernen realiseret sit sidste ejendomsprojekt, og dette har ikke været ligeså indbringet som antaget i de tidligere regnskabsår. Derfor har man ikke formået at generere et overskud i 2021.

Der har i 2021 været store omkostninger til diverse rådgivere, herunder særligt advokat- og byggerådsgivning. Ydermere har der været store finansieringsomkostninger.

Selskabet har tabt mere end 50% af den tegnede selskabskapital, og selskabet er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen gennem fremtidig drift i selskabet.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat udgør et underskud på 1.169 t.kr., hvilket anses som værende utilfredsstillende.

Forventet udvikling

Der forventes at man i det kommende regnskabsår kan realisere selskabets sidste tilgodehavender.

Videnressourcer

AabyCity koncernen har fokus på at fastholde medarbejdere med erfaring indenfor ejendomsudvikling.

Miljømæssige forhold

AabyCity koncernen er fokuseret på virksomhedens miljøpåvirkning. Bygningsreglementet i Danmark medvirker i høj grad til opfyldelse af FNs verdensmål, og det er et fokuspunkt at der som minimum overholdes de krævede standarder.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Koncernens resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		5.885.336	(32.164.390)
Af- og nedskrivninger	2	(2.422.952)	(21.826.547)
Driftsresultat		3.462.384	(53.990.937)
Andre finansielle omkostninger		(4.611.661)	(7.029.120)
Resultat før skat		(1.149.277)	(61.020.057)
Skat af årets resultat		(19.230)	(772.375)
Årets resultat	3	(1.168.507)	(61.792.432)

Koncernens balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	0	129.154.909
Andre tilgodehavender		27.921.963	39.076.505
Tilgodehavender		27.921.963	168.231.414
Likvide beholdninger		16.649.627	16.479.398
Omsætningsaktiver		44.571.590	184.710.812
Aktiver		44.571.590	184.710.812

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(29.230.859)	(28.062.352)
Egenkapital		(29.180.859)	(28.012.352)
Ansvarlig lånekapital		67.446.544	70.546.544
Langfristede gældsforpligtelser	5	67.446.544	70.546.544
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.824.688	11.633.033
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		188.344	2.690.172
Anden gæld		3.292.873	126.853.415
Periodeafgrænsningsposter	6	0	1.000.000
Kortfristede gældsforpligtelser		6.305.905	142.176.620
Gældsforpligtelser		73.752.449	212.723.164
Passiver		44.571.590	184.710.812
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Transaktioner med nærtstående parter	10		
Dattervirksomheder	11		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(28.062.352)	(28.012.352)
Årets resultat	0	(1.168.507)	(1.168.507)
Egenkapital ultimo	50.000	(29.230.859)	(29.180.859)

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Driftsresultat		3.462.384	(53.990.937)
Af- og nedskrivninger		2.422.952	21.826.547
Ændringer i arbejdskapital	7	(34.009.220)	59.391.349
Pengestrømme vedrørende primær drift		(28.123.884)	27.226.959
Betalte finansielle omkostninger		(4.630.891)	(7.029.120)
Pengestrømme vedrørende drift		(32.754.775)	20.197.839
Køb mv. af materielle aktiver		(2.422.952)	(13.775.692)
Salg af materielle aktiver		0	35.744.052
Salg af finansielle aktiver		38.447.956	47.066.835
Pengestrømme vedrørende investeringer		36.025.004	69.035.195
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		3.270.229	89.233.034
Afdrag på lån mv.		(3.100.000)	(73.992.330)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(3.100.000)	(73.992.330)
Ændring i likvider		170.229	15.240.704
Likvider primo		16.479.398	1.238.694
Likvider ultimo		16.649.627	16.479.398
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		16.649.627	16.479.398
Likvider ultimo		16.649.627	16.479.398

Koncernens noter

1 Going concern

Koncernen har tabt mere end 50% af den tegnede selskabskapital, og selskabet er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven.

Der er fra långivere af ansvarlig lånekapital givet tilsagn om, at tilbagetræde for alle øvrige kreditorer, samt at man ikke vil kræve den ansvarlige lånekapital tilbagebetalt i det kommende år. Koncernens årsrapport er dermed aflagt ud fra forudsætning om fortsat drift.

2 Af- og nedskrivninger

	2021 kr.	2020 kr.
Nedskrivninger af materielle aktiver	2.422.952	21.826.547
	2.422.952	21.826.547

3 Forslag til resultatdisponering

	2021 kr.	2020 kr.
Overført resultat	(1.168.507)	(61.792.432)
	(1.168.507)	(61.792.432)

4 Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørte opførelse af ejendomme for eksterne parter, med hvem man har indgået en SPA, før man påbegyndte opførelsen af ejendommene. Ejendommene skal efter færdiggørelsen sælges videre til de eksterne parter.

Idet at koncernens sidste projekt er realiseret, er der pr. 31.12.2021 ikke noget igangværende arbejder for fremmed regning.

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.
Ansvarlig lånekapital	67.446.544
	67.446.544

6 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af periodiserede indtægter i forbindelse med forudfakturering af ydelser.

7 Ændring i arbejdskapital

	2021 kr.	2020 kr.
Ændring i tilgodehavender	18.110.923	30.871.949
Ændring i leverandørgæld mv.	(52.120.143)	28.519.400
	(34.009.220)	59.391.349

8 Eventualforpligtelser

Moderselskabet og de danske datterselskaber indgår i en dansk sambeskatning med AabyCity Holding ApS som administrationselskab. Moderselskabet og de danske datterselskaber hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Der påhviler koncernen garanti på udførte byggearbejder. Der er gennem kreditinstitutter pantsat likvide midler for i alt 10.867.913 kr.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet selvskyldnerkaution maksimeret til 30.000 t.kr. for gæld i datterselskaber.

Der er stillet pant i en række af koncernens kapitalandele.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte kapitalandele udgør 674 t.kr.

10 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

11 Dattervirksomheder

	Retsform	Ejerandel %
Torvehuset Aabyen I	ApS	100
Torvehuset Aabyen II	ApS	100
Komplementarselskabet Aabyen CI	ApS	100
Ejendomsselskabet Aabyen CI	P/S	100
Randers Byg	A/S	100

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(9.196.522)	(25.447.511)
Af- og nedskrivninger	2	(2.422.952)	(21.826.548)
Driftsresultat		(11.619.474)	(47.274.059)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		15.156.286	(8.335.702)
Andre finansielle indtægter	3	0	992.886
Andre finansielle omkostninger	4	(4.705.319)	(7.175.557)
Årets resultat	5	(1.168.507)	(61.792.432)

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Materielle aktiver under udførelse		0	0
Materielle aktiver	6	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		673.987	39.121.943
Finansielle aktiver	7	673.987	39.121.943
Anlægsaktiver		673.987	39.121.943
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.205	9.933.092
Andre tilgodehavender		27.921.963	36.127.034
Tilgodehavender		27.935.168	46.060.126
Likvide beholdninger		16.643.113	16.471.829
Omsætningsaktiver		44.578.281	62.531.955
Aktiver		45.252.268	101.653.898

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	18.589.067
Overført overskud eller underskud		(29.230.859)	(46.651.419)
Egenkapital		(29.180.859)	(28.012.352)
Ansvarlig lånekapital		67.446.544	70.546.544
Langfristede gældsforpligtelser	8	67.446.544	70.546.544
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.774.208	4.793.559
Gæld til tilknyttede virksomheder		731.158	18.287.509
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		188.344	2.690.172
Anden gæld		3.292.873	32.348.466
Periodeafgrænsningsposter	9	0	1.000.000
Kortfristede gældsforpligtelser		6.986.583	59.119.706
Gældsforpligtelser		74.433.127	129.666.250
Passiver		45.252.268	101.653.898
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Transaktioner med nærtstående parter	12		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	18.589.067	(46.651.419)	(28.012.352)
Opløsning af opskrivninger	0	(18.589.067)	0	(18.589.067)
Opløsning af reserver	0	0	18.589.067	18.589.067
Årets resultat	0	0	(1.168.507)	(1.168.507)
Egenkapital ultimo	50.000	0	(29.230.859)	(29.180.859)

Modervirksomhedens noter

1 Going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af den tegnede selskapskapital, og selskabet er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven.

Der er fra långivere af ansvarlig lånekapital givet tilsagn om, at tilbagetræde for alle øvrige kreditorer, samt at man ikke vil kræve den ansvarlige lånekapital tilbagebetalt i det kommende år. Selskabets årsrapport er dermed aflagt ud fra forudsætning om fortsat drift.

2 Af- og nedskrivninger

	2021 kr.	2020 kr.
Nedskrivninger af materielle aktiver	2.422.952	21.826.548
	2.422.952	21.826.548

3 Andre finansielle indtægter

	2021 kr.	2020 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	992.886
	0	992.886

4 Andre finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	93.658	704.156
Øvrige finansielle omkostninger	4.611.661	6.471.401
	4.705.319	7.175.557

5 Forslag til resultatdisponering

	2021 kr.	2020 kr.
Overført resultat	(1.168.507)	(61.792.432)
	(1.168.507)	(61.792.432)

6 Materielle aktiver

	Materielle aktiver under udførelse kr.
Kostpris primo	34.209.801
Tilgange	2.422.952
Afgange	(36.632.753)
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivninger primo	(34.209.801)
Årets nedskrivninger	(2.422.952)
Tilbageførsel ved afgang	36.632.753
Af- og nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

7 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	20.532.876
Afgange	(550.000)
Kostpris ultimo	19.982.876
Opskrivninger primo	18.589.067
Overførsler	19.308.889
Andel af årets resultat	42.123
Udbytte	(20.524.965)
Tilbageførsel ved afgang	(17.415.114)
Opskrivninger ultimo	0
Overførsler	(19.308.889)
Nedskrivninger ultimo	(19.308.889)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	673.987

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

8 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.
Ansvarlig lånekapital	67.446.544
	67.446.544

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af periodiserede indtægter i forbindelse med forudfakturering af ydelser.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Der påhviler koncernen garanti på udførte byggearbejder. Der er gennem kreditinstitutter pantsat likvide midler for i alt 10.867.913 kr.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet pant i en række af virksomhedens kapitalandele.

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte kapitalandelene udgør pr. 674 t.kr.

12 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til

råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab..

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Materielle anlægsaktiver under udførsel indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og

nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Der er ikke foretaget afskrivninger da anlægsaktiverne ikke er færdiggjorte.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien, bestående af projektkomkostninger inkl. renter i projektperioden samt en beregnet avance for det udførte arbejde, på balancedagen.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalte finansielle indtægter, finansielle omkostninger og selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld, herunder leasingforpligtelser, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger.