

# Wendelboe Totalbyg A/S

Fynsvej 57, 4000 Roskilde

CVR-nr. 39 29 13 20

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. februar 2020.

---

Thomas Wendelboe  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Wendelboe Totalbyg A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 31. januar 2020

### **Direktion**

Thomas Wendelboe

### **Bestyrelse**

Benny Max  
Formand

Henning Møller Pedersen

Thomas Wendelboe

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til aktionæren i Wendelboe Totalbyg A/S**

Vi har opstillet årsregnskabet for Wendelboe Totalbyg A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 31. januar 2020

### **BUUS JENSEN**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 11 90 40

Arne Sørensen  
Statsautoriseret revisor  
mne27757

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Wendelboe Totalbyg A/S Fynsvej 57 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 39 29 13 20 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Benny Max, Formand Henning Møller Pedersen Thomas Wendelboe
<b>Direktion</b>	Thomas Wendelboe
<b>Revisor</b>	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
<b>Modervirksomhed</b>	Wendelboe HoldCo ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består af at drive bygge- og anlægsvirksomhed samt hermed forbundet håndværksmæssige ydelser.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabet har i indeværende regnskabsår ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har i regnskabsåret ikke forekommet usikkerheder ved indregning og måling.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør 1.039.333 kr. mod 670.046 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.686.039</b>	<b>3.973.818</b>
1 Personaleomkostninger	-3.676.176	-2.656.080
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-587.083	-385.955
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.422.780</b>	<b>931.783</b>
3 Øvrige finansielle omkostninger	-85.415	-72.192
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.337.365</b>	<b>859.591</b>
2 Skat af årets resultat	-298.032	-189.545
<b>Årets resultat</b>	<b>1.039.333</b>	<b>670.046</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	610.000	450.000
Overføres til overført resultat	429.333	220.046
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.039.333</b>	<b>670.046</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Goodwill	1.120.000	1.260.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.120.000</u>	<u>1.260.000</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.134.856	903.092
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.134.856</u>	<u>903.092</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.254.856</u></b>	<b><u>2.163.092</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	698.981	909.778
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	387.180	0
Andre tilgodehavender	279.914	23.793
Periodeafgrænsningsposter	165.451	0
Tilgodehavender i alt	<u>1.531.526</u>	<u>933.571</u>
Likvide beholdninger	817.803	179.160
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.349.329</u></b>	<b><u>1.112.731</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.604.185</u></b>	<b><u>3.275.823</u></b>



## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	500.000	500.000
7 Overført resultat	696.383	267.050
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	610.000	450.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.806.383</b>	<b>1.217.050</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	207.555	256.925
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>207.555</b>	<b>256.925</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
9 Leasingforpligtelser	973.625	752.182
Langfristede gældsforpligtelser i alt	973.625	752.182
Kortfristet del af langfristet gæld	236.439	141.521
Leverandører af varer og tjenesteydelser	224.949	25.000
Selskabsskat	347.402	236.588
Anden gæld	807.832	646.557
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.616.622	1.049.666
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.590.247</b>	<b>1.801.848</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>4.604.185</b>	<b>3.275.823</b>

## 10 Eventualposter

## Noter

---

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.377.950	2.422.366
Pensioner	236.225	184.089
Andre omkostninger til social sikring	<u>62.001</u>	<u>49.625</u>
	<b><u>3.676.176</u></b>	<b><u>2.656.080</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>7</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	347.402	236.588
Årets regulering af udskudt skat	<u>-49.370</u>	<u>-47.043</u>
	<b><u>298.032</u></b>	<b><u>189.545</u></b>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>85.415</u>	<u>72.192</u>
	<b><u>85.415</u></b>	<b><u>72.192</u></b>
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar 2019	1.400.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>1.400.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b><u>1.400.000</u></b>	<b><u>1.400.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-140.000	0
Årets afskrivninger	<u>-140.000</u>	<u>-140.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2019</b>	<b><u>-280.000</u></b>	<b><u>-140.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b><u>1.120.000</u></b>	<b><u>1.260.000</u></b>

## Noter

---

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2019	1.232.896	0
Korrektion som følge af ændret regnskabspraksis	0	837.500
Tilgang i årets løb	<u>678.847</u>	<u>395.396</u>
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b><u>1.911.743</u></b>	<b><u>1.232.896</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-329.804	0
Korrektion som følge af ændret regnskabspraksis	0	-83.849
Årets afskrivninger	<u>-447.083</u>	<u>-245.955</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2019</b>	<b><u>-776.887</u></b>	<b><u>-329.804</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b><u>1.134.856</u></b>	<b><u>903.092</u></b>

## Noter

---

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	500.000	500.000
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2019	267.050	61.301
Ændring i anvendt regnskabspraksis	0	-14.297
Årets overførte overskud eller underskud	429.333	220.046
	<b><u>696.383</u></b>	<b><u>267.050</u></b>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2019	450.000	0
Udloddet udbytte	-450.000	0
Udbytte for regnskabsåret	610.000	450.000
	<b><u>610.000</u></b>	<b><u>450.000</u></b>
<b>9. Leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser i alt	1.210.064	893.703
Heraf forfalder inden for 1 år	-236.439	-141.521
	<b><u>973.625</u></b>	<b><u>752.182</u></b>

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabets bank har stillet en bankgaranti for t.kr. 480 vedrørende entreprisarbejder.

Selskabet har en huslejeforpligtigelse pr. 31.12.2019 på t.kr. 51.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Wendelboe HoldCo ApS, CVR-nr. 39 94 54 60 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Wendelboe Totalbyg A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

#### Personaleomkostninger

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

#### Af- og nedskrivninger

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

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

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

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

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

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

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

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.



### Egenkapital

#### Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

#### Udbytte

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

#### Selskabsskat og udskudt skat

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Wendelboe Totalbyg A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for samme skatningskreds.

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

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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