

# Wendelboe Totalbyg A/S

C/O Himmelev Bygade 54A, 4000 Roskilde

CVR-nr. 39 29 13 20

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. marts 2022.

---

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 2021</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 4. marts 2022

### **Direktion**

Thomas Wendelboe  
Direktør

### **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 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 4. marts 2022

### **BUUS JENSEN**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 11 90 40

Arne Sørensen

Statsautoriseret revisor  
mne27757

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Wendelboe Totalbyg A/S C/O Himmelev Bygade 54A 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 39 29 13 20
	Stiftet: 19. januar 2018
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Benny Max, Formand Henning Møller Pedersen Thomas Wendelboe
<b>Direktion</b>	Thomas Wendelboe, Direktør
<b>Revisor</b>	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
<b>Modervirksomhed</b>	Wendelboe HoldCo ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive bygge- og anlægsvirksomhed samt hermed forbundet håndværksmæssige ydelser.

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

Det ordinære resultat efter skat udgør 151.842 kr. mod 587.734 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.474.324</b>	<b>4.378.049</b>
1 Personaleomkostninger	-2.606.590	-2.912.951
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-478.216	-626.339
Andre driftsomkostninger	-93.084	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>296.434</b>	<b>838.759</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-101.546	-84.726
<b>Resultat før skat</b>	<b>194.888</b>	<b>754.033</b>
3 Skat af årets resultat	-43.046	-166.299
<b>Årets resultat</b>	<b>151.842</b>	<b>587.734</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	466.659	0
Overføres til overført resultat	0	587.734
Disponeret fra overført resultat	-314.817	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>151.842</b>	<b>587.734</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2021	2020
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Goodwill	840.000	980.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	840.000	980.000
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.177.192	1.444.073
Materielle anlægsaktiver i alt	1.177.192	1.444.073
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.017.192</b>	<b>2.424.073</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	820.803	140.333
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.333.389	1.434.653
Andre tilgodehavender	28.238	376.021
Periodeafgrænsningsposter	0	100.963
Tilgodehavender i alt	2.182.430	2.051.970
Likvide beholdninger	209.047	807.021
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.391.477</b>	<b>2.858.991</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.408.669</b>	<b>5.283.064</b>



## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	1.500.000	1.284.117
Foreslået udbytte for regnskabsåret	466.659	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.466.659</b>	<b>1.784.117</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	209.000	189.340
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>209.000</b>	<b>189.340</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	666.403
Leasingforpligtelser	675.483	765.150
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	675.483	1.431.553
6 Kortfristet del af langfristet gæld	118.524	150.084
Gæld til pengeinstitutter	1.888	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	219.751	308.511
Selskabsskat	0	169.136
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	23.386	15.378
Anden gæld	693.978	1.234.945
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.057.527	1.878.054
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.733.010</b>	<b>3.309.607</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>4.408.669</b>	<b>5.283.064</b>

## 7 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	696.383	610.000	1.806.383
Udloddet udbytte	0	0	-610.000	-610.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	587.734	0	587.734
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	1.284.117	0	1.784.117
Årets overførte overskud eller underskud	0	-314.817	466.659	151.842
Andre kapitalreguleringer	0	530.700	0	530.700
	<b>500.000</b>	<b>1.500.000</b>	<b>466.659</b>	<b>2.466.659</b>

## Noter

---

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.360.731	2.668.673
Pensioner	209.519	212.078
Andre omkostninger til social sikring	36.340	32.200
	<u><b>2.606.590</b></u>	<u><b>2.912.951</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	101.546	84.726
	<u><b>101.546</b></u>	<u><b>84.726</b></u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	23.386	184.514
Årets regulering af udskudt skat	19.660	-18.215
	<u><b>43.046</b></u>	<u><b>166.299</b></u>

## Noter

	31/12 2021	31/12 2020		
<b>4. Goodwill</b>				
Kostpris 1. januar 2021	1.400.000	1.400.000		
<b>Kostpris 31. december 2021</b>	<b>1.400.000</b>	<b>1.400.000</b>		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-420.000	-280.000		
Årets afskrivninger	-140.000	-140.000		
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2021</b>	<b>-560.000</b>	<b>-420.000</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b>840.000</b>	<b>980.000</b>		
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>				
Kostpris 1. januar 2021	2.374.566	1.911.743		
Tilgang i årets løb	807.419	1.649.778		
Afgang i årets løb	-1.670.803	-1.186.955		
<b>Kostpris 31. december 2021</b>	<b>1.511.182</b>	<b>2.374.566</b>		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-930.493	-776.887		
Årets afskrivninger	-212.692	-486.337		
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	-125.524	332.731		
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	934.719	0		
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2021</b>	<b>-333.990</b>	<b>-930.493</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b>1.177.192</b>	<b>1.444.073</b>		
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	834.784	581.277		
<b>6. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Gæld i alt</b>	<b>Kortfristet del af langfristet gæld</b>	<b>Langfristet gæld</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
	<b>31/12 2021</b>	<b>31/12 2021</b>	<b>31/12 2021</b>	<b>31/12 2021</b>
Leasingforpligtelser	794.007	118.524	675.483	0
	<b>794.007</b>	<b>118.524</b>	<b>675.483</b>	<b>0</b>

## Noter

---

### 7. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

	t.kr.
Garantiforpligtelser	480
Huslejeforpligtelse	84
<b>Eventualforpligtelser i alt</b>	<b>564</b>

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Wendelboe HoldCo ApS, CVR-nr. 39 94 54 60, som administrationselskab 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 administrationselskabet.

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, vareforbrug, 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 eksklusive 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 samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

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

#### 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.

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **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.

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.

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 fremover 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet 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 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.

### 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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 betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

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

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 sambe-skatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.