

Helge Clausen A/S

Stoensevej 5, 5953 Tranekær

CVR-nr. 40 60 29 17

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. maj 2020.



Helge Clausen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Helge Clausen 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tranekær, den 9. maj 2020

Direktion

Helge Clausen

Bestyrelse

Johan Clausen



Niklas Overlund Hansen



Helge Clausen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Helge Clausen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Helge Clausen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 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". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- 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 konklusioner 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 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 årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Svendborg, den 9. maj 2020

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55



Torben Tranberg Jensen
statsautoriseret revisor
mne7911



Laila Hansen
registreret revisor
mne16256

Selskabsoplysninger

Selskabet	Helge Clausen A/S Stoensevej 5 5953 Tranekær
	CVR-nr.: 40 60 29 17
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Johan Clausen Niklas Overlund Hansen Helge Clausen
Direktion	Helge Clausen
Revision	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i at udføre tømrer- og snedkerarbejde, murer-, entreprenør- og kloakmesteropgaver

Selskabet er stiftet 20. juni 2019 ved skattefri aktieombytning med tilbagevirkende kraft pr. 1/1 2019.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.984 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -79 t.kr.. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af tab på en stor opgave.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helge Clausen 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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår. Sammenligningstal i balancen omfatter åbningsbalance i forbindelse med skattefri virksomhedsomdanning.

Ændring regnskabspraksis

Finansiel leasing er aktiveret for at vise et mere retvisende billede selskabets økonomiske situation. Primotal er tilrettet og den akkumulerede virkning af ændringen af primobalancen kr. 22.096 er indregnet under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

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.

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	3-6 år

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

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 samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Anvendt regnskabspraksis

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	5.983.825
1 Personaleomkostninger	-5.083.444
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-797.823
Driftsresultat	102.558
Øvrige finansielle omkostninger	-194.372
Resultat før skat	-91.814
2 Skat af årets resultat	12.838
Årets resultat	-78.976
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-78.976
Disponeret i alt	-78.976

Balance

Aktiver		
Note	<u>31/12 2019</u>	<u>1/1 2019</u>
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	642.857	750.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>642.857</u>	<u>750.000</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.680.652	2.973.394
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.680.652</u>	<u>2.973.394</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.323.509</u>	<u>3.723.394</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	308.297	197.902
Varebeholdninger i alt	<u>308.297</u>	<u>197.902</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.079.824	429.870
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	669.029	580.140
Andre tilgodehavender	106.808	35.554
Periodeafgrænsningsposter	39.294	36.782
Tilgodehavender i alt	<u>1.894.955</u>	<u>1.082.346</u>
Likvide beholdninger	<u>153.129</u>	<u>29.643</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.356.381</u>	<u>1.309.891</u>
Aktiver i alt	<u>6.679.890</u>	<u>5.033.285</u>

Balance

Passiver		<u>31/12 2019</u>	<u>1/1 2019</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	400.000	400.000
7	Overkurs ved emission	0	667.023
8	Overført resultat	565.951	-22.096
	Egenkapital i alt	<u>965.951</u>	<u>1.044.927</u>
Hensatte forpligtelser			
9	Hensættelser til udskudt skat	281.885	294.723
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>281.885</u>	<u>294.723</u>
Gældsforpligtelser			
10	Leasingforpligtelser	2.070.127	1.634.627
11	Anden gæld	207.233	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.277.360</u>	<u>1.634.627</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	513.387	291.634
	Gæld til pengeinstitutter	614.332	179.970
5	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	157.447	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	883.596	549.613
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.656	72.920
	Anden gæld	982.276	964.871
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.154.694</u>	<u>2.059.008</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.432.054</u>	<u>3.693.635</u>
	Passiver i alt	<u>6.679.890</u>	<u>5.033.285</u>
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
13 Eventualposter			

Noter

	<u>2019</u>	
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager		4.325.683
Pensioner		610.022
Andre omkostninger til social sikring		53.130
Personaleomkostninger i øvrigt		91.609
		<u>5.083.444</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		<u>16</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat		-12.838
		<u>-12.838</u>
	<u>31/12 2019</u>	<u>1/1 2019</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2019	<u>750.000</u>	<u>750.000</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>750.000</u>	<u>750.000</u>
Årets afskrivninger	<u>-107.143</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-107.143</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>642.857</u>	<u>750.000</u>

Noter

	31/12 2019	1/1 2019
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	2.973.394	700.000
Korrektion som følge af ændret regnskabspraksis	0	2.273.394
Tilgang i årets løb	1.397.938	0
Kostpris 31. december 2019	4.371.332	2.973.394
Årets afskrivninger	-690.680	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-690.680	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	3.680.652	2.973.394
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	3.043.855	2.273.394
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	1.927.491	1.129.340
Modtagne acontobetalingen	-1.415.909	-549.200
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	511.582	580.140
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	669.029	580.140
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	-157.447	0
	511.582	580.140
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	400.000	400.000
	400.000	400.000
7. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2019	667.023	667.023
Overført til overført resultat	-667.023	0
	0	667.023

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>1/1 2019</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	-22.096	0
Korrektion som følge af ændret praksis	0	-22.096
Årets overførte overskud eller underskud	-78.976	0
Overført fra overkurs ved emission	667.023	0
	<u>565.951</u>	<u>-22.096</u>
9. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2019	294.723	300.955
Udskudt skat af årets resultat	-12.838	0
Udskudt skat indregnet direkte på egenkapitalen	0	-6.232
	<u>281.885</u>	<u>294.723</u>
10. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	2.583.514	1.926.261
Heraf forfalder inden for 1 år	-513.387	-291.634
	<u>2.070.127</u>	<u>1.634.627</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>36.105</u>	<u>0</u>
11. Anden gæld		
	<u>207.233</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>207.233</u>	<u>0</u>

Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 384 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	308.297
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.079.824
Goodwill	642.857
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	636.797

Under likvide beholdninger indgår sikringskonto på 153 t.kr.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Der er stillet arbejdsgarantier for 440 t.kr.