

Birk TeQ A/S

Hedelandsvej 7, 7400 Herning

CVR-nr. 85 73 55 19

Årsrapport 2020/21

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juli 2021

Dirigent:



Sten Engsig Madsen





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Birk TeQ A/S for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 2. juli 2021
Direktion:



Sten Engsig Madsen

Bestyrelse:



Søren Brinks Larsen



Sten Engsig Madsen



Lena Madsen



Allan Engsig Jakobsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Birk TeQ A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Birk TeQ A/S for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 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 årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Herning, den 2. juli 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Niels J. Jørgensen
statsaut. revisor
mne8217

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Birk TeQ A/S
Adresse, postnr., by	Hedelandsvej 7, 7400 Herning
CVR-nr.	85 73 55 19
Stiftet	7. februar 1979
Hjemstedskommune	Herning
Regnskabsår	1. juni 2020 - 31. maj 2021
Hjemmeside	www.birk-el.dk
Telefon	97 12 66 35
Telefax	97 21 71 35
Bestyrelse	Søren Brinks Larsen Sten Engsig Madsen Lena Madsen Allan Engsig Jakobsen
Direktion	Sten Engsig Madsen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dalgasgade 27, 3. sal, 7400 Herning

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af elinstallationsforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på 271.301 kr. mod et overskud på 638.615 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. maj 2021 udviser en egenkapital på 2.668.498 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020/21	2019/20
	Bruttofortjeneste	3.177.581	3.800.720
10	Distributionsomkostninger	-583.991	-498.214
10	Administrationsomkostninger	-2.177.695	-2.323.788
	Resultat af primær drift	415.895	978.718
	Andre driftsomkostninger	0	-21.774
	Resultat før finansielle poster	415.895	956.944
3	Finansielle indtægter	9.127	6.105
	Finansielle omkostninger	-110.812	-133.334
	Resultat før skat	314.210	829.715
4	Skat af årets resultat	-42.909	-191.100
	Årets resultat	271.301	638.615
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	271.301	638.615
		271.301	638.615

Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Balance

Note	kr.	2020/21	2019/20
	AKTIVER		
	Langfristede aktiver		
5	Materielle aktiver		
	Grunde og bygninger	0	3.398.646
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.058.876	1.153.265
	Indretning af lejede lokaler	389.788	438.511
		<u>1.448.664</u>	<u>4.990.422</u>
6	Finansielle aktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	57.000	57.000
		<u>57.000</u>	<u>57.000</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>1.505.664</u>	<u>5.047.422</u>
	Kortfristede aktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	1.926.945	1.595.500
		<u>1.926.945</u>	<u>1.595.500</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.619.331	2.339.874
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	3.255.846	1.487.095
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	750.914	726.314
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	3.600.000	0
	Andre tilgodehavender	239.820	78.100
	Periodeafgrænsningsposter	310.574	385.298
		<u>10.776.485</u>	<u>5.016.681</u>
8	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	16.428	14.401
		<u>16.428</u>	<u>14.401</u>
	Likvide beholdninger	<u>12.748</u>	<u>743.735</u>
	Kortfristede aktiver i alt	<u>12.732.606</u>	<u>7.370.317</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>14.238.270</u></u>	<u><u>12.417.739</u></u>

Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Balance

Note	kr.	2020/21	2019/20
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Reserve for opskrivninger	0	487.308
	Overført resultat	2.168.498	1.409.889
	Egenkapital i alt	2.668.498	2.397.197
	Forpligtelser		
9	Langfristede forpligtelser		
	Udskudt skat	377.185	1.026.000
	Gæld til realkreditinstitutter	0	1.457.317
	Anden gæld	1.137.616	930.245
	Langfristede forpligtelser i alt	1.514.801	3.413.562
	Kortfristede forpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	1.440.833	201.566
	Gæld til banker	676.199	306.204
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	500.046	501.847
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	683.414	617.874
	Skyldig sambeskatningsbidrag	691.724	0
	Anden gæld	5.767.906	4.710.954
	Periodeafgrænsningsposter	294.849	268.535
	Kortfristede forpligtelser i alt	10.054.971	6.606.980
	Forpligtelser i alt	11.569.772	10.020.542
	PASSIVER I ALT	14.238.270	12.417.739

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Særlige poster
- 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 12 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juni 2019	500.000	819.992	438.590	1.758.582
Overført via resultatdisponering	0	0	638.615	638.615
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-332.684	332.684	0
Egenkapital 1. juni 2020	500.000	487.308	1.409.889	2.397.197
Overført via resultatdisponering	0	0	271.301	271.301
Tilbageførsel af opskrivninger	0	-487.308	487.308	0
Egenkapital 31. maj 2021	500.000	0	2.168.498	2.668.498

Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Birk TeQ A/S for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisearbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, omkostninger til produktionspersonale, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige forskningsomkostninger, udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, samt afskrivning på aktiverede udviklingsomkostninger.

Endvidere indregnes hensættelse til tab på entreprisekontrakter.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampagner m.v. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger. Salgs- og markedsføringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når virksomheden opnår kontrol med salgs- eller markedsføringsproduktet.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af langfristede aktiver.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle aktiver.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Materielle aktiver

Materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der 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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Egenkapital

Foreslået udbytte

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

Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Noter

2 Særlige poster

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af modtaget kompensation for faste omkostninger som følge af virusudbruddet af Covid-19. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne note.

kr.	2020/21	2019/20
Indtægter		
Kompensation for faste omkostninger	318.890	0
	<u>318.890</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet	318.890	0
Resultat af særlige poster, netto	<u>318.890</u>	<u>0</u>

3 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	7.100	6.105
Dagsværdireguleringer af finansielle instrumenter	2.027	0
	<u>9.127</u>	<u>6.105</u>

4 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	691.724	0
Årets regulering af udskudt skat	-648.815	191.100
	<u>42.909</u>	<u>191.100</u>

5 Materielle aktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. juni 2020	6.042.561	4.894.452	487.235	11.424.248
Tilgang i årets løb	0	406.777	0	406.777
Afgang i årets løb	-6.042.561	-135.000	0	-6.177.561
Kostpris 31. maj 2021	<u>0</u>	<u>5.166.229</u>	<u>487.235</u>	<u>5.653.464</u>
Opskrivninger 1. juni 2020	1.093.322	0	0	1.093.322
Tilbageførsel af opskrivning på afhændede akti	-1.093.322	0	0	-1.093.322
Opskrivninger 31. maj 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2020	3.737.237	3.741.187	48.724	7.527.148
Årets afskrivninger	221.191	481.166	48.723	751.080
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiv	0	-115.000	0	-115.000
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-3.958.428	0	0	-3.958.428
Af- og nedskrivninger 31. maj 2021	<u>0</u>	<u>4.107.353</u>	<u>97.447</u>	<u>4.204.800</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2021	<u>0</u>	<u>1.058.876</u>	<u>389.788</u>	<u>1.448.664</u>
Afskrives over	<u>40 år</u>	<u>3-7 år</u>	<u>10 år</u>	

Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Noter

6 Finansielle aktiver

kr.	Deposita, finansielle anlægsaktiver
Kostpris 1. juni 2020	57.000
Kostpris 31. maj 2021	57.000
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2021	57.000

kr.	2020/21	2019/20
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	5.905.676	21.390.281
Acontofaktureringer	-3.149.876	-20.405.033
	<u>2.755.800</u>	<u>985.248</u>

der indregnes således:

Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver)	3.255.846	1.487.095
Igangværende arbejder for fremmed regning (forpligtelser)	-500.046	-501.847
	<u>2.755.800</u>	<u>985.248</u>

8 Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer er indregnet i balancen til dagsværdi, der pr. 31. maj 2021 udgør 16 t.kr.
Urealiserede kursreguleringer indregnet i resultatopgørelsen vedrørende disse, udgør for regnskabsåret 2020/21 2 t.kr.

9 Langfristede forpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 340 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

kr.	2020/21	2019/20
10 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.836.848	10.687.419
Pensioner	1.301.801	1.455.085
Andre omkostninger til social sikring	173.281	273.766
	<u>10.311.930</u>	<u>12.416.270</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>26</u>	 <u>33</u>

Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Noter

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser omfatter virksomhedens garantiforpligtelser.

Der påhviler selskabet sædvanlige garantier på udførte byggearbejder. 2.446 t.kr. er afdækket via selskabets bankforbindelse.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet SEM Holding Herning ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende varebiler. De resterende leasingydelser udgør 537 t.kr. pr. 31. maj 2021. Heraf vedrører 206 t.kr. det kommende regnskabsår.

12 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.441 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. maj 2020 udgør 0 t.kr. Da grunde og bygninger er afhændet ved udgangen af året, er der stillet pant i tilgodehavender hos associerede selskaber, regnskabsmæssig værdi 3.600 t.kr., indtil realkreditlånet bliver indfriet.

Til sikkerhed for gæld til bank, 295 t.kr., er givet ejerpantebrev på nominelt 2.000 t.kr. med pant i tilgodehavender, samt virksomhedspant på nominelt 7.000 t.kr. med pant i simple fordringer, lager, driftsinventar, driftsmidler, drivmidler og goodwill. Endvidere er værdipapirer med en bogført værdi på 16 t.kr. stillet til sikkerhed for bank-mellemværendet.