

TBS A/S SKIVE


**Rævevej 5
7800 Skive**

CVR-nummer 89136210

Årsrapport

1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den *3/3 2020*



Klaus Dahl Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Aktiver | 9 |
| Passiver | 10 |
| Pengestrømsopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |
| Anvendt regnskabspraksis | 14 |

Selskabsoplysninger

Selskab

TBS A/S SKIVE

Rævevej 5

7800 Skive

Telefon: 97528500

Hjemstedskommune: Skive

CVR-nummer: 89136210

Regnskabsperiode: 1. januar 2019 - 31. december 2019

Bestyrelse

Claus Christensen

Klaus Dahl Christensen

Niels Thomsen

Allan Bisgaard

Gert Ringgaard

Rene Kaastrup

Direktion

Allan Bisgaard

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank, Frydenlunds Allé 1 8210 Aarhus V

Revisor

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab

Reservevej 79

7800 Skive

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for TBS A/S SKIVE.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, 6. februar 2020

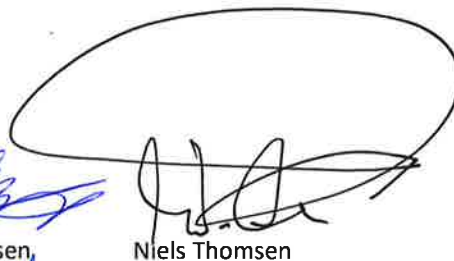
Direktionen:


Allan Bisgaard

Bestyrelsen:


Claus Christensen
Formand


Klaus Dahl Christensen


Niels Thomsen


Allan Bisgaard


Gert Ringgaard


Rene Kaastrup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i TBS A/S SKIVE

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for TBS A/S SKIVE for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 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 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. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 fejl-information i ledelsesberetningen.

Skive, 6. februar 2020

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795



Peter Rudbeck Jørgensen

Registreret revisor

mne16702

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre byggevirksomhed og anden i forbindelse hermed værende virksomhed herunder nybygning, reparations- og vedligeholdelsesarbejder. Til opnåelse af dette formål kan selskabet leje og erhverve ejendomme og anlæg, oprette datterselskaber og i øvrigt medvirke ved oprettelse af og deltage i selskaber, der opfylder betingelserne for at være anpartshavere i selskabet i henhold til pgf. 4.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets resultat udgør DKK 5.221.704 mod et resultat sidste år på DKK 4.752.707.

Selskabets egenkapital udgør pr. 31.12.2019 DKK 5.935.982 svarende til en egenfinansiering på 19,57% af de samlede aktiver.

Ledelsen forventer et positivt resultat i 2020 på niveau under 2019.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

| | | 2019 | 2018 |
|--|---|-------------------|---------------|
| Note | Resultatopgørelse | DKK | 1.000 DKK |
| Perioden 1. januar - 31. december | | | |
| | Bruttofortjeneste | 30.913.854 | 30.724 |
| 1 | Personaleomkostninger | -23.833.390 | -23.841 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -489.588 | -643 |
| | Resultat før finansielle poster | 6.590.876 | 6.240 |
| | Finansielle indtægter | 164.475 | 9 |
| | Finansielle omkostninger | -130.358 | -164 |
| | Resultat før skat | 6.624.992 | 6.086 |
| 2 | Skat af årets resultat | -1.403.288 | -1.333 |
| | Årets resultat | 5.221.704 | 4.753 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| | Foreslået udbytte | 0 | 4.200 |
| | Ekstraordinært udloddet udbytte i løbet af året | 10.037.000 | 0 |
| | Overført resultat | -4.815.296 | 553 |
| | Resultatdisponering i alt | 5.221.704 | 4.753 |

| Note | Balance | 2019 DKK | 2018 1.000 DKK |
|------|---|-------------------|-------------------|
| | Aktiver pr. 31. december | | |
| | Grunde og bygninger | 7.512.096 | 7.681 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 622.073 | 789 |
| | Materielle anlægsaktiver | 8.134.169 | 8.471 |
| | Anlægsaktiver i alt | 8.134.169 | 8.471 |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 678.744 | 722 |
| | Varebeholdninger | 678.744 | 722 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 12.761.802 | 11.978 |
| 3 | Igangværende arbejder for fremmed regning | 521.862 | 993 |
| | Andre tilgodehavender | 92.569 | 110 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 74.814 | 77 |
| | Tilgodehavender | 13.451.047 | 13.157 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 3.092.535 | 2.961 |
| | Værdipapirer og kapitalandele | 3.092.535 | 2.961 |
| | Likvide beholdninger | 4.982.944 | 7.344 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 22.205.270 | 24.184 |
| | Aktiver i alt | 30.339.439 | 32.655 |

| Note | Balance | 2019 DKK | 2018 1.000 DKK |
|------|---|-------------------|-------------------|
| | Passiver pr. 31. december | | |
| | Virksomhedskapital | 714.286 | 714 |
| | Overført resultat | 5.221.696 | 10.037 |
| | Foreslået udbytte | 0 | 4.200 |
| 4 | Egenkapital i alt | 5.935.982 | 14.951 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 902.000 | 499 |
| | Hensatte forpligtelser | 902.000 | 499 |
| | Ansvarlige lånekapital | 9.059.826 | 0 |
| 5 | Langfristede gældsforpligtelser | 9.059.826 | 0 |
| | Ansvarlig lånekapital | 1.007.000 | 0 |
| | Kreditinstitutter | 18.022 | 4 |
| 6 | Igangværende arbejder for fremmed regning | 5.254.392 | 6.501 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 2.243.857 | 2.676 |
| | Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 993.347 | 3.290 |
| | Anden gæld | 4.925.013 | 4.733 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 14.441.631 | 17.205 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 23.501.457 | 17.205 |
| | Passiver i alt | 30.339.439 | 32.655 |
| 7 | Eventualforpligtelser | | |
| 8 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Note | Pengestrømsopgørelse | 2019 DKK | 2018 1.000 DKK |
|------|--|-------------------|-------------------|
| | Årets resultat | 5.221.704 | 4.753 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | 489.588 | 595 |
| | Finansielle indtægter | -164.475 | -9 |
| | Finansielle omkostninger | 130.358 | 164 |
| | Skat af årets resultat | 1.403.288 | 1.333 |
| | Reguleringer | 1.858.760 | 2.083 |
| | Ændring i varebeholdninger | 43.056 | -38 |
| | Ændring i tilgodehavender | -293.572 | -984 |
| | Ændring i kortfristede gældsforpligtelser | -480.400 | -4.469 |
| | Ændring i driftskapital | -730.916 | -5.491 |
| | Renteindbetalinger og lignende | 58.878 | 9 |
| | Renteudbetalinger og lignende | -130.358 | -93 |
| | Rentebetalinger og lignende | -71.481 | -84 |
| | Betalt skat | -3.296.978 | 135 |
| | Pengestrømme fra driftsaktivitet | 2.981.089 | 1.397 |
| | Køb af materielle anlægsaktiver | -463.500 | -332 |
| | Værdireguleringer værdipapirer | 105.597 | -71 |
| | Salg af materielle anlægsaktiver | 310.600 | 47 |
| | Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -47.303 | -356 |
| | Ændring i langfristet gæld | 9.059.826 | 0 |
| | Betalt udbytte | -14.237.000 | -1.800 |
| | Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | -5.177.174 | -1.800 |
| | Ændring i likvider | -2.243.388 | -759 |
| | Likvider primo | 10.300.845 | 11.060 |
| | Likvider ultimo | 8.057.457 | 10.301 |
| | Ændring i likvider | -2.243.388 | -759 |

| Noter | 2019 | 2018 | | |
|---|-------------------|-----------------|------------------|--------------|
| | DKK | 1.000 DKK | | |
| 1 Personaleomkostninger | | | | |
| Løn og gager | 19.387.919 | 19.480 | | |
| Pensioner | 2.840.161 | 2.820 | | |
| Andre omkostninger til social sikring | 882.037 | 995 | | |
| Øvrige personaleomkostninger | 723.273 | 547 | | |
| Personaleomkostninger i alt | 23.833.390 | 23.841 | | |
| Gennemsnitlig antal beskæftigede | 48 | 52 | | |
| 2 Skat af årets resultat | | | | |
| Skat af årets resultat | 1.000.288 | 3.291 | | |
| Regulering af udskudt skat | 403.000 | -1.958 | | |
| Skat af årets resultat i alt | 1.403.288 | 1.333 | | |
| 3 Igangværende arbejder for fremmed regning | | | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 33.832.029 | 23.652 | | |
| Modtaget aconto faktureringer | -38.564.559 | -29.160 | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning i alt | -4.732.530 | -5.508 | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, aktiver | 521.862 | 993 | | |
| Modtaget forudbetaling fra kunder, passiver | -5.254.392 | -6.501 | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning i alt | -4.732.530 | -5.508 | | |
| 4 Egenkapital | Virksom- | Overført | Foreslået | I alt |
| | hedskapi- | resultat | udbytte | |
| | tal | | | |
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Saldo primo | 714 | 10.037 | 4.200 | 14.951 |
| Ekstraordinært udbytte | 0 | -10.037 | 10.037 | 0 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -14.237 | -14.237 |
| Årets resultat | 0 | 5.222 | 0 | 5.222 |
| Egenkapital ultimo | 714 | 5.222 | 0 | 5.936 |
| Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier á DKK 1.000 eller multipla heraf. | | | | |
| 5 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år | 5.033.000 | | | 0 |

| Noter | 2019 | 2018 |
|--|------------------|--------------|
| | DKK | 1.000 DKK |
| 6 Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | -33.832.029 | -23.652 |
| Modtaget aconto faktureringer | 38.564.559 | 29.160 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning i alt | 4.732.530 | 5.508 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, aktiver | -521.862 | -993 |
| Modtaget forudbetaling fra kunder, passiver | 5.254.392 | 6.501 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning i alt | 4.732.530 | 5.508 |

7 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet FB Holding Skive ApS og søsterselskabet FB Ejendomme Skive ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambe-
skatningskredsen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 2.500, der giver pant i grunde og bygninger, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør TDKK 7.512. Heraf er ejerpantebreve på i alt TDKK 2.500 deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Selskabet har leasingforpligtelser pr. 31. december 2019 som er opgjort til TDKK 2.126 med en restløbetid på 1 - 59 måneder.

Selskabet har stillet arbejdsgarantier på TDKK 18.087.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

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 ressourcer 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 regskabspost 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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes 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 balance-

Anvendt regnskabspraksis

dagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelse på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter samt udgifter til garantiprovision.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

| Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger: | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------|-----------|
| Bygninger | 50 år | 777.912 |
| Flisebelægning gårdsplads | 25 år | 0 |
| Særlige installationer | 10 år | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 10 år | 0 |

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdt omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter".

Likvide beholdninger

Omfatter bankindestående.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen er opstillet efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra drift, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat reguleret for ikke likviditetsmæssige driftsposter og ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af anlægsaktiver, samt udbytter.

Pengestrømme fra finansiering omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide

Anvendt regnskabspraksis

beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer, med fradrag af kortfristet gæld til kreditinstitutter.