



Årsrapport 2023

Generalforsamling 14.03.2024. Dirigent: Frank Bech
CVR: 18530902. Adresse: Knudslundvej 33, 2605 Brøndby

Digitale bevægelser mod bæredygtig vækst

Digitalisering, vækst og bæredygtighed er nogle af de væsentligste elementer Andersen & Heegaard tager med videre fra et begivenhedsrigt 2023. Vi bygger videre på de solide resultater fra foregående regnskabsår og binder en tilfredsstillende sløjfe på 2023 med vækst på både den økonomiske, sociale og miljømæssige bundlinje.

Vi skød året i gang med en forventning om at øge både resultat og dækningsgrad, og afslutter regnskabsåret med en tilfredsstillende omsætningsvækst på 10% samt en dækningsgrad som er steget med 20%. Derudover har vi arbejdet målrettet for at øge vores soliditetsgrad, og lander på imponerende 31%.

Med en egenkapital på 35 mio. kr. og et samlet resultat for koncernen på 20 mio. kr. er det lykket os at vækste markant på både top og bund. Det er en samlet præstation, hvor vores dygtige medarbejdere igen i år har overgået både målsætninger og forventninger.

Vi bærer tallene stolt ind i 2024.

35 mio. kr. i egenkapital

betyder markant vækst hos Andersen & Heegaard.



Bevidstheden om den tredelte bundlinje

Fra både interne og eksterne interessenter mærker vi i stigende grad bevidstheden om den tredelte bundlinje. Vores fokus og indsats på social bæredygtighed ses på vores faldende sygdomsprocent og velgørende initiativer til fordel for udsatte børn i Danmark. Mens en fordobling på grøn kørsel blev en tydelig markør inden for miljø.

Det er væsentlig udvikling og initiativer der indgår i vores ansvar for vores omgivelser og samtidig er udslagsgivende for nye samarbejder og aftaler.

Regnskabsåret har været præget af en branchemæssig adoption af digitale og teknologiske værktøjer. For Andersen & Heegaard har det betydet flere ressourcer inden for IT og automatik, der bidrager til professionalisering og effektivisering af både egne og vores kunders processer. Sammenhængen mellem digitalisering og bæredygtighed får stor indflydelse på det byggede miljø, hvorfor valg af strategiske partnerskaber har fået afgørende betydning. Det ved vi, og det arbejder vi ud fra.

Tiltagende tilknytning

Opgaven med at gøre Andersen & Heegaard til en attraktiv arbejdsplads fortsætter ind i 2024. For selvom vi i 2023 har øget vores medarbejderstab med 47 medarbejdere og rundet 300 ansatte, kalder den høje beskæftigelse på endnu flere hænder.

Manglen på kvalificeret arbejdskraft medfører et tiltagende fokus på opkvalificering og uddannelse af medarbejdere, som ligeledes kommer til at præge det kommende år.

I 2023 er det lykket os at styrke vores administrative rygrad blandt andet ved at etablere et nyt HR-system og gennemføre initiativer som velkomstmøder for alle nyansatte. Vi kommer til at arbejde videre med målrettet rekruttering, medarbejdertilknytning og kompetent lederskab med ønsket om at styrke vores trivsel og kultur og mindske vores medarbejderomsætning.

Vores tiltag skal understøtte stoltheden over at have Andersen & Heegaard som arbejdsplads. Det skaber grobund for både udvikling og tilknytning mellem medarbejdere og virksomhed.

Kursen for 2024

Vi ser ind i et 2024 hvor dagsordenen bliver stadig grønnere og kravene større, mens vi løbende tilpasser indholdet i værktøjskassen for at imødekomme dem. Det gør vi for de landsdækkende og tværfaglige samarbejder, både nuværende og tilkomne. Med 300 dygtige kollegaer i ryggen, seks afdelinger på landsplan og en indfriet treårsplan, har vi aldrig været bedre klædt på. Det kan vi takke alle i Andersen & Heegaard for.

Med udsigt til fortsat vækst og flere afdelinger på landsplan forventer vi i 2024 at vækste vores resultat i koncernen med 15-25%. Det kræver en indsats fra alle vores engagerede medarbejdere, og stiller krav til vores organisering og professionalisering.

Aldrig før har der været så mange i lære som ved indgangen til år 2023, men der skal mere til. Vi har et ansvar i at uddanne flere inden for de tekniske fag, hvorfor vi i 2024 skal nå en beskæftigelse på 100 lærlinge – en fordobling af det antal lærlinge vi har i dag.

Alle fra lærling til leder skal huske at nyde, hvor vi er i dag, for der er grund til at være stolt. Vi ser frem til endnu et begivenhedsrigt år for alle i Andersen & Heegaard, og byder velkommen til dem, som har lysten og evnerne til at være en del af rejsen.

Selskabet er eksponeret over for materialeprisstigninger, da vi benytter materialer med svingende priser. Materialeprisrisikoen afdækkes i aftalegrundlaget på en række større kontrakter, så risikoen minimeres.

Påvirkningen på selskabets resultat har derfor hidtil været begrænset.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.



Mads Bengtsson
Adm. direktør

INDHOLDSFORTEGNELSE



FORORD	2
INDHOLDSFORTEGNELSE	5
KONCERNOPLYSNINGER	6
LEDELSESBERETNING	8
PÅTEGNING	15
REGNSKAB	20
NOTER	26

Selskabet

Andersen & Heegaard A/S
Knudslundvej 33
2605 Brøndby
Hjemsted: Brøndby
CVR-nr.: 18 53 09 02
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Mads Bengtsson

Bestyrelse

Frank Bech
Claus Belling
Mads Bengtsson

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Flere gode arbejdsdage

De seneste tre år er vores sygefravær faldet. I 2023 ligger tallet på 4,5%, og vi er godt på vej mod vores målsætning for 2027 på 3,8%.

Koncernens hoved- og nøgletal

Hovedtal

Beløb i t.DKK	2023	2022
<i>Resultat</i>		
Bruttofortjeneste	138.285	104.224
Resultat af primær drift	15.097	12.780
Finansielle poster i alt	-747	-735
Resultat før skat	14.350	12.045
Årets resultat	11.127	9.344
<i>Balance</i>		
Samlede aktiver	111.900	69.592
Investeringer i materielle anlægsaktiver	8.788	4.878
Egenkapital	35.148	21.902

Nøgletal

Beløb i t.DKK	2023	2022
<i>Rentabilitet</i>		
Egenkapitalens forrentning	39%	54%
<i>Soliditet</i>		
Soliditetsgrad	31%	31%
<i>Likviditet og finansiering</i>		
Likviditetsgrad	170%	189%

Koncernen har i året erhvervet kapitalandele i Andersen & Heegaard EI A/S pr. 01.11.2023 hvorfor der alene indgår 2 måneders resultat fra Andersen & Heegaard EI A/S i koncernens for regnskab for 2023.

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:

$$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

Soliditetsgrad:

$$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$$

Likviditetsgrad:

$$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$$

Væsentligste aktiviteter

Koncernens aktiviteter består i udførelse af VVS, ventilation- og sprinklerabrejde for fremmed regning, herunder udførelse af hoved- og fagentrepriser indenfor disse områder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

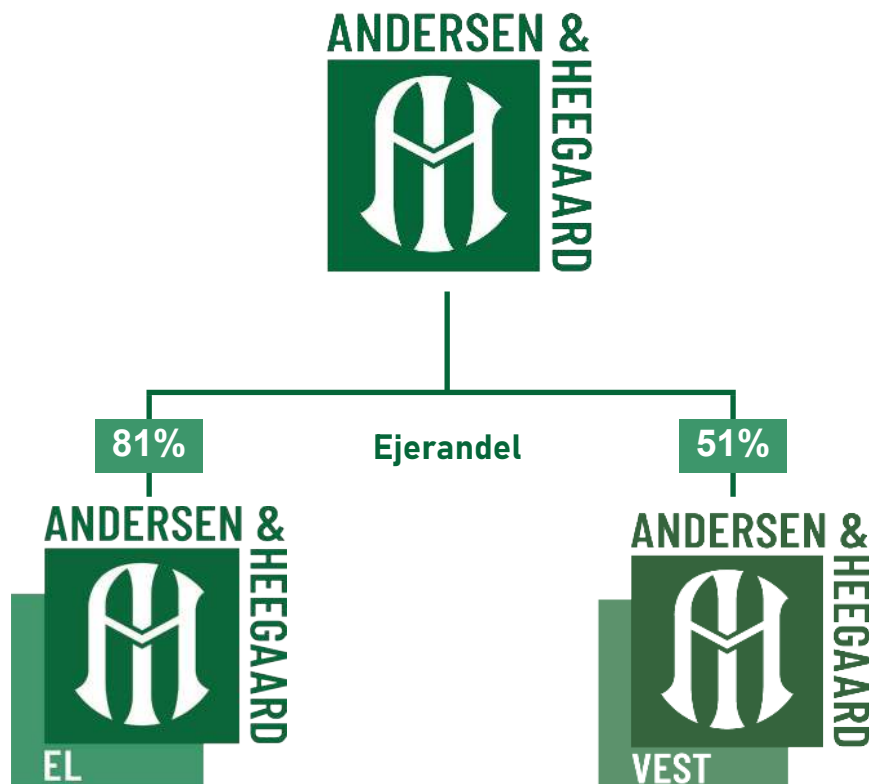
Resultatopgørelsen for tiden 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK 11.126.654 mod DKK 9.344.242 for tiden 01.01.22 - 31.12.22.

Balancen viser en egenkapital på DKK 35.148.065.

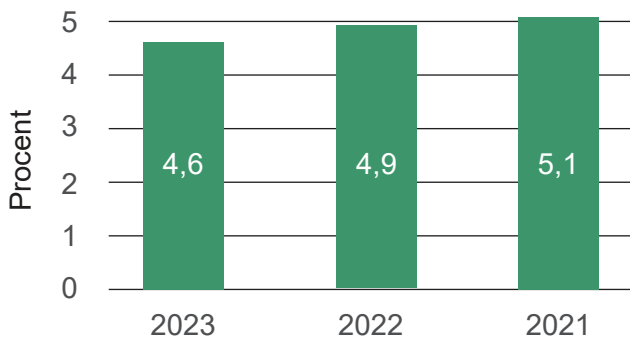
Et fælles Andersen & Heegaard

Andersen & Heegaard består af tre selskaber. Moderselskabet Andersen & Heegaard A/S og de to datterselskaber Andersen & Heegaard EL A/S samt Andersen & Heegaard Vest A/S.

I 2023 opkøbte Andersen & Heegaard A/S aktier i Andersen & Heegaard EL A/S og ejer dermed 81%, mens Andersen & Heegaard A/S ejer 51% af Andersen & Heegaard Vest A/S. De tre selskaber udgør tilsammen koncernen Andersen & Heegaard.



Sygefravær

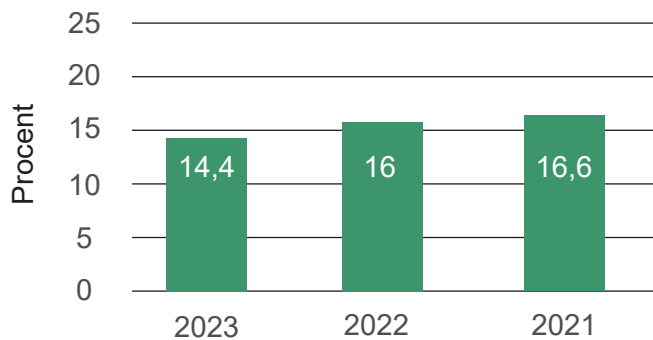


De seneste tre år har vores sygdomsprocent været faldende, hvilket den skal fortsætte med.

Vi fokuserer på konstruktiv dialog med medarbejdere med gentagen sygefravær og prioriterer at finde anden beskæftigelse, hvis det ikke er muligt at udføre det almindelige arbejde.

Med en sygdomsprocent på 4,6 for 2023 er vi godt på vej mod vores målsætning på 3,8% for 2027.

Lærlinge



Vi har vækset vores medarbejderantal med næsten 100% på tre år, mens vores antal af lærlinge også er øget fra 30 til over 40. Frem mod 2027 skal procentdelen af lærlinge dog øges betydeligt.

Det er væsentligt for os at uddanne nye medarbejdere for at imødekomme den høje beskæftigelse, og samtidig gøre det mere attraktivt at tage en erhvervsuddannelse.

Flere lærlinge skal ikke betyde en uddannelsesmæssig lavere kvalitet, og vi vil det kommende år afsætte flere ressourcer til administrationen af vores mange lærlinge.



Lærlinge skal i 2027 udgøre 30% af vores samlede antal medarbejdere i Andersen & Heegaard.

Væsentlige begivenheder



Afdeling for specialer

I starten af 2023 startede vi en ny afdeling op for specialer med CTS, brand og sikring. Ambitionen var 10 medarbejdere inden årsskiftet, og afdelingen tæller 20.



To nye afdelinger

Med to nye afdelinger i Viborg og Odense kan vi i højere grad levere landsdækkende service.



Nye landsdækkende aftaler

Vi udvider vores landsdækkende aftaler og har i 2023 indgået samarbejde med DSB Simulator, CBRE og Raunstrup.



Vundne rammeaftaler

Flere store rammeaftaler er vundet, og vi har påbegyndt arbejde for Region H, RUC, DR Byen, KU samt Middelfart, Odense og Hillerød Kommune.



Børsen Gazelle

Vækst på både omsætning og resultat blev belønnet med en Børsen Gazelle.



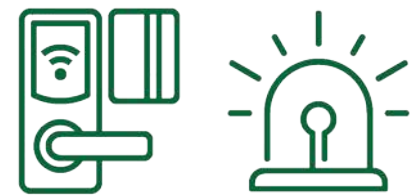
Nyt CSR-partnerskab med Legeheltene

Vi intensiverer vores indsats på social bæredygtighed og har indgået et nyt partnerskab med Legeheltene, en del af Børneulykkesfonden.



Grøn kørsel

Investeringen i el-biler blev tydelig med modtagelsen af de første 10 ud af knap 40 ID. Buzz'er.



Udvidelse af ISO 9001-certifikat med AIA og ADK

Vores ISO 9001 er udvidet til at omfatte projektering, installation og service af AIA og ADK.



Strategiske partnerskaber

Nethire som 'værktøjshotel' er et af vores vigtige, strategiske partnerskaber for en bæredygtig og ansvarlig drift af vores forretning.

En indfriet treårsplan kræver nye målsætninger

Tilbage i år 2020 lagde vi en treårsplan, som det er lykket os at indfri. På tre år betyder det, at vi har fået en rentabel forretning, som fortsat er i vækst. Vores målsætning var en vægtning på 70% service og 30% entrepriise, hvilket vi er lykket med.

Vi kigger nu fremad med en række nye, konkrete målsætninger som løber frem mod 2027.



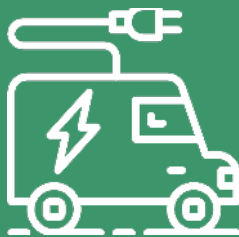
Sygefravær

Med en **sygdomsprocent** på 4,6 for 2023 er vi godt på vej mod vores målsætning på **3,8%** for 2027.



Arbejdsulykker

Vores **LTIF** skal forbedres, og vores målsætning er, at den skal reduceres til brancheniveau på 26,9* frem mod år 2027.



Grøn kørsel

I dag udgør elbiler **20%** af vores samlede bilflåde. I 2027 skal de udgøre **60%**.



Lærlinge

I løbet af 2024 skal vi gå **fra 50 til 100 lærlinge**, så det i 2027 er lærlinge, der udgør **30%** af vores samlede medarbejderstyrke.



Dobbelt op på grøn kørsel

I 2023 modtog vi den første ladning el-biler, der gør at vi primo 2024 fordobler antallet af el-biler i vores bilflåde.

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for Andersen & Heegaard A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og modervirksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af koncernens og modervirksomhedens aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 14. marts 2024

Direktionen

Mads Bengtsson

Bestyrelsen

Frank Bech
Formand

Claus Belling

Mads Bengtsson

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Andersen & Heegaard A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Andersen & Heegaard A/S for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt pengestrømme for koncernen for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- ☐ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ☐ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Slagelse, den 14. marts 2024

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Anders Søding Paulsen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne34326



Medarbejder nummer 300

På tre år har vi vækstet antallet af medarbejdere med næsten 100%. I 2023 åbnede vi to nye afdelinger og rundede medarbejder nummer 300.

Resultatopgørelse

Note	DKK	Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
	Bruttofortjeneste	138.284.748	104.223.996	113.580.687	104.223.995
2	Personaleomkostninger	-118.518.411	-88.217.981	-97.585.809	-88.217.982
	Resultat før af- og nedskrivninger	19.766.337	16.006.015	15.994.878	16.006.013
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.249.461	-3.078.333	-3.078.574	-3.078.332
	Andre driftsomkostninger	-1.419.481	-147.851	-1.299.338	-147.851
	Resultat af primær drift	15.097.395	12.779.831	11.616.966	12.779.830
3	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	1.720.524	0
	Andre finansielle indtægter	72.659	78.930	58.674	78.930
4	Andre finansielle omkostninger	-819.921	-813.804	-660.745	-813.803
	Resultat før skat	14.350.133	12.044.957	12.735.419	12.044.957
	Skat af årets resultat	-3.223.479	-2.700.715	-2.471.191	-2.700.715
	Årets resultat	11.126.654	9.344.242	10.264.228	9.344.242
	Forslag til resultatdisponering				
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	1.754.197	0
	Minoritetsinteresser	862.426	0	0	0
	Overført resultat	10.264.228	9.344.242	8.510.031	9.344.242
	I alt	11.126.654	9.344.242	10.264.228	9.344.242

Balance

Note	Aktiver	Koncern		Modervirksomhed	
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
	DKK				
	Indretning af lejede lokaler	1.480.951	746.834	1.480.951	746.835
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.327.832	9.516.141	7.016.115	9.516.140
6	Materielle anlægsaktiver i alt	10.808.783	10.262.975	8.497.066	10.262.975
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	9.012.652	320.000
8	Deposita	688.435	649.466	610.435	649.466
	Finansielle anlægsaktiver i alt	688.435	649.466	9.623.087	969.466
	Anlægsaktiver i alt	11.497.218	10.912.441	18.120.153	11.232.441
	Råvarer og hjælpematerialer	700.000	400.000	355.000	400.000
	Varebeholdninger i alt	700.000	400.000	355.000	400.000
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	13.033.749	7.162.296	5.755.146	7.162.296
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	80.922.237	48.572.189	43.719.383	48.572.189
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	5.209.209	0
	Andre tilgodehavender	1.076.945	1.543.026	894.900	1.521.706
10	Periodeafgrænsningsposter	2.075.048	586.427	1.271.163	586.427
	Tilgodehavender i alt	97.107.979	57.863.938	56.849.801	57.842.618
	Likvide beholdninger	2.594.400	415.906	2.069.841	37.226
	Omsætningsaktiver i alt	100.402.379	58.679.844	59.274.642	58.279.844
	Aktiver i alt	111.899.597	69.592.285	77.394.795	69.512.285

Balance

Passiver

Note			Koncern	Modervirksomhed	
	DKK	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
11	Selskabskapital	500.000	500.000	500.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	1.720.524	0
	Overført resultat	31.586.133	21.321.905	29.865.609	21.321.905
	Egenkapital tilhørende moderselskabets kapitalejere	32.086.133	21.821.905	32.086.133	21.821.905
	Minoritetsinteresser	3.061.932	80.000	0	0
12	Egenkapital i alt	35.148.065	21.901.905	32.086.133	21.821.905
	Hengsættelser til udskudt skat	9.066.617	6.954.728	5.983.405	6.954.728
13	Hensatte forpligtelser i alt	9.066.617	6.954.728	5.983.405	6.954.728
	Leasingforpligtelser	2.194.144	4.056.415	1.775.704	4.056.415
	Anden gæld	6.564.751	5.604.074	5.725.956	5.604.074
14	Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.758.895	9.660.489	7.501.660	9.660.489
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	942.147	992.480	731.521	992.480
14	Modtagne forudbetalinger vedr. igangværende arbejder for fremmed regning	7.939.066	3.231.271	3.309.231	3.231.271
9	Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.979.029	18.020.395	15.531.659	18.020.395
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	309.914	0
	Selskabsskat	3.087.717	397.516	3.160.906	397.516
	Anden gæld	16.978.061	8.433.501	8.780.366	8.433.501
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	58.926.020	31.075.163	31.823.597	31.075.163
	Gældsforpligtelser i alt	67.684.915	40.735.652	39.325.257	40.735.652
	Passiver i alt	111.899.597	69.592.285	77.394.795	69.512.285
15	Eventualforpligtelser				
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
17	Nærtstående parter				

Egenkapitalopgørelse

DKK	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital tilhørende virksomhedens kapitalejere	Minoritetsinteresser	Egenkapital i alt
Koncern:						
Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23						
Saldo pr. 01.01.23	500.000	0	21.321.905	21.821.905	80.000	21.901.905
Kapitalforhøjelse	0	0	0	0	120.000	120.000
Køb af minoritetsandele	0	0	0	0	290.000	290.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	0	0	1.709.506	1.709.506
Forslag til resultatdisponering	0	0	10.264.228	10.264.228	862.426	11.126.654
Saldo pr. 31.12.23	500.000	0	31.586.133	32.086.133	3.061.932	35.148.065
Modervirksomhed:						
Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23						
Saldo pr. 01.01.23	500.000	0	21.321.905	21.821.905	0	21.821.905
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-33.673	33.673	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	1.754.197	8.510.031	10.264.228	0	10.264.228
Saldo pr. 31.12.23	500.000	1.720.524	29.865.609	32.086.133	0	32.086.133

Koncernens pengestrømsopgørelse

Note	DKK	2023	2022
	Årets resultat	11.126.654	9.344.242
18	Reguleringer	7.369.050	6.187.545
	Forskydning i driftskapital		
	Varebeholdninger	-130.000	-55.000
	Tilgodehavender	-10.614.406	2.580.461
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-224.771	-5.114.355
	Andre driftsafledte gældsforpligtelser	0	-8.321.047
	Pengestrømme fra driften før finansielle poster	7.526.527	4.621.846
	Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	72.659	78.930
	Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-819.921	-813.804
	Betalt selskabsskat	-1.578.611	-1.644.163
	Pengestrømme fra driften	5.200.654	2.242.809
	Køb af materielle anlægsaktiver	-5.080.429	-4.878.495
	Salg af materielle anlægsaktiver	1.738.710	957.098
	Køb af værdipapirer og kapitalandele	-6.782.128	0
	Salg af værdipapirer og kapitalandele	410.000	0
	Udlån	10.036.413	0
	Pengestrømme fra investeringer	322.566	-3.921.397
	Kapitaltilførsel	0	80.000
	Forøgelse af gæld til kreditinstitutter	142.830	0
	Nedbringelse af gæld til kreditinstitutter	-2.327.995	0
	Afdrag på leasingforpligtelser	-1.159.561	-1.422.811
	Pengestrømme fra finansiering	-3.344.726	-1.342.811
	Årets samlede pengestrømme	2.178.494	-3.021.399
	Likvide beholdninger ved årets begyndelse	415.906	3.426.965
	Værdipapirer uden væsentlig kursrisiko ved årets begyndelse	0	10.340
	Likvide beholdninger ved årets slutning	2.594.400	415.906
	Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således: Likvide beholdninger	2.594.400	415.906
	I alt	2.594.400	415.906



Landsdækkende service

Med to nye afdelinger rundede vi i 2023 seks afdelinger på landsplan.
2024 byder på flere lokationer på landkortet.

1. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

DKK		Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
	Indregnet i resultatopgørelsen under:				
Særlige poster:					
Erstatning	Andre driftsindtægter	1.518.105	0	0	0

Andre driftsindtægter vedrører erstatning i forbindelse med reklamation over indkøbte varer. Henset til beløbets størrelse og karakter er det indregnet under andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	99.839.058	74.278.752	82.065.261	74.278.752
Pensioner	12.754.322	9.488.504	10.555.006	9.488.505
Andre omkostninger til social sikring	1.312.324	1.460.046	1.114.464	1.460.046
Andre personaleomkostninger	4.612.707	2.990.679	3.851.078	2.990.679
I alt	118.518.411	88.217.981	97.585.809	88.217.982
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	253	121	132	121
Vederlag til ledelsen:				
Vederlag til direktion og bestyrelse	3.887.031	2.547.655	1.757.868	1.655.976

3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	0	0	1.720.524	0
I alt	0	0	1.720.524	0

4. Finansielle omkostninger

Koncern

Modervirksomhed

DKK	2023	2022	2023	2022
Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	0	-77.893	0
Renteomkostninger i øvrigt	359.014	333.633	321.416	333.633
Øvrige finansielle omkostninger	460.907	480.171	417.222	480.171
I alt	819.921	813.804	660.745	813.804

5. Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	1.754.197	0
Minoritetsinteresser	862.426	0	0	0
Overført resultat	10.264.228	9.344.242	8.510.031	9.344.242
I alt	11.126.654	9.344.242	10.264.228	9.344.242

6. Materielle anlægsaktiver

DKK

Indretning af
lejede lokaler

Andre anlæg,
driftsmateriel
og inventar

Koncern:

Kostpris pr. 01.01.23	787.767	15.860.399
Tilgang i året	869.117	7.918.569
Afgang i året	0	-7.318.879
Kostpris pr. 31.12.23	1.656.884	16.460.089
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.23	-40.933	-6.344.259
Tilgang ved fusion og køb af virksomhed	0	-1.553.639
Nedskrivninger i året	0	-420.597
Afskrivninger i året	-135.000	-3.114.462
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	4.300.700
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.23	-175.933	-7.132.257
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	1.480.951	9.327.832

Modervirksomhed:

Kostpris pr. 01.01.23	787.767	15.860.400
Tilgang i året	869.117	3.882.724
Afgang i året	0	-7.412.981
Kostpris pr. 31.12.23	1.656.884	12.330.143
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.23	-40.933	-6.344.260
Afskrivninger i året	-135.000	-2.943.574
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	3.973.806
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.23	-175.933	-5.314.028
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	1.480.951	7.016.115
Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver pr. 31.12.23	0	2.459.296

7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

DKK

Kapitalandele i
tilknyttede
virksomheder

Modervirksomhed:

Kostpris pr. 01.01.23	320.000
Tilgang i året	7.262.128
Afgang i året	-290.000
Kostpris pr. 31.12.23	7.292.128
Årets resultat fra kapitalandele	1.754.197
Andre reguleringer vedrørende kapitalandele	-33.673
Opskrivninger pr. 31.12.23	1.720.524
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	9.012.652
Positive forskelsbeløb ved første indregning af kapitalandele målt til indre værdi	0

Ejerandel
Egenkapital
Årets resultat
Indregnet værdi

Navn og hjemsted:

Dattervirksomheder:

Andersen & Heegaard Vest A/S, Kolding	51%	2.559.194	1.559.194	1.305.188
Andersen & Heegaard EI A/S, Brøndby	81%	9.515.388	1.057.429	7.707.464

8. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

Deposita
DKK**Koncern:**

Kostpris pr. 01.01.23	649.466
Tilgang i året	89.969
Afgang i året	-51.000

Kostpris pr. 31.12.23	688.435
-----------------------	---------

Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	688.435
------------------------------------	---------

Modervirksomhed:

Kostpris pr. 01.01.23	649.466
Tilgang i året	11.969
Afgang i året	-51.000

Kostpris pr. 31.12.23	610.435
-----------------------	---------

Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	610.435
------------------------------------	---------

9. Igangværende arbejder for fremmed regning

DKK	31.12.2023	Koncern		Modervirksomhed	
		31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2022
Igangværende arbejder for fremmed regning	178.492.946	162.257.550	87.102.145	162.257.550	
Acontofaktureringer	-173.398.262	-158.326.525	-84.656.230	-158.326.525	
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	5.094.684	3.931.025	2.445.915	3.931.025	
Igangværende arbejder for fremmed regning	13.033.749	7.162.296	5.755.146	7.162.296	
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning, kortfristet gældsforpligtelse	-7.939.066	-3.231.271	-3.309.231	-3.231.271	
I alt	5.094.683	3.931.025	2.445.915	3.931.025	

10. Periodeafgrænsningsposter

DKK	31.12.2023	Koncern		Modervirksomhed	
		31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2022
Andre periodeafgrænsningsposter	2.075.048	586.427	1.271.163	586.427	

Periodeafgrænsningsposter indeholder forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringer, leasingydelser m.v.

11. Selskabskapital

	Antal	Pålydende værdi i alt DKK
Koncern:		
Kapitalandele	500.000	500.000
I alt		500.000

12. Minoritetsinteresser

DKK	Koncern		Modervirksomhed	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Minoritetsinteresser primo	80.000	0	0	0
Kapitalforhøjelse	120.000	0	0	0
Køb af minoritetsandele	290.000	0	0	0
Øvrige egenkapitalbevægelser	1.709.506	80.000	0	0
Minoritetsinteressernes andel af årets resultat	862.426	0	0	0
I alt	3.061.932	80.000	0	0

13. Udskudt skat

DKK	Koncern		Modervirksomhed	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Udskudt skat pr. 01.01.23	9.212.463	4.763.529	6.954.728	4.763.529
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-145.846	2.191.199	-971.323	2.191.199
Udskudt skat pr. 31.12.23	9.066.617	6.954.728	5.983.405	6.954.728
Udskudt skat fordeler sig således:				
Materielle anlægsaktiver	1.103.527	468.830	748.959	468.830
Tilgodehavender	9.154.844	6.485.899	5.234.226	6.485.899
Skattemæssige underskud	-1.191.973	0	0	0
I alt	9.066.398	6.954.729	5.983.185	6.954.729

14. Langfristede gældsforpligtelser

DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.23	Gæld i alt 31.12.22
Koncern:				
Leasingforpligtelser	942.147	0	3.136.291	5.048.895
Anden gæld	0	6.564.751	6.564.751	5.604.074
I alt	942.147	6.564.751	9.701.042	10.652.969
Modervirksomhed:				
Leasingforpligtelser	731.521	0	2.507.225	5.048.895
Anden gæld	0	5.725.956	5.725.956	5.604.074
I alt	731.521	5.725.956	8.233.181	10.652.969

15. Eventualforpligtelser

Koncern:

Leasingforpligtelser

Koncernen har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 6-50 måneder og en samlet forpligtelse på t.DKK 15.072.

Kautionsforpligtelser

Koncernen har stillet kaution for tredjemands gæld til kreditinstitutter. Kautionen er limiteret til restgælden. Tredjemands gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 2.860.

Garantiforpligtelser

Koncernen har afgivet de for branchen normale garantier. Stillede arbejdsgarantier udgør i alt t.DKK 46.213 pr. 31.12.23.

Modervirksomhed:

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 6-50 måneder og en samlet forpligtelse på t.DKK 10.080.

Kautionsforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for tredjemands gæld til kreditinstitutter. Kautionen er limiteret til restgælden. Tredjemands gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 2.860.

Garantiforpligtelser

Selskabet har afgivet de for branchen normale garantier. Stillede arbejdsgarantier udgør i alt t.DKK 34.127 pr. 31.12.23.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern:

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter har koncernen afgivet virksomhedspant på t.DKK 10.000. Virksomhedspantet omfatter pr. 31.12.23 følgende aktier til regnskabsmæssig værdi:

- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.DKK 9.054
- Varebeholdninger t.DKK 645
- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, t.DKK 76.595

Modervirksomhed:

Til sikkerhed for gæld til koncernselskaber har selskabet afgivet virksomhedspant på t.DKK 7.000. Gæld til koncernselskaber udgør pr. 31.12.23 t.DKK 0.

Virksomhedspantet omfatter pr. 31.12.23 følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi.

- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.DKK 7.016
- Varebeholdninger t.DKK 355
- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, t.DKK 43.719

17. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse	Grundlag for indflydelse
Frank Bech	Ultimativ ejer

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Vederlag til ledelsen fremgår af note 2. Personaleomkostninger.

18. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Koncern

DKK	2023	2022
Andre driftsindtægter	-1.270.633	-1.132.305
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3.249.461	3.078.333
Andre driftsomkostninger	1.419.481	787.928
Finansielle indtægter	-72.659	-78.930
Finansielle omkostninger	819.921	813.804
Skat af årets resultat	3.223.479	2.700.715
Øvrige reguleringer	0	18.000
I alt	7.369.050	6.187.545

19. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore koncerner og virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

KONCERNREGNSKAB

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og dens dattervirksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne, eller gennem aftaler har kontrol.

De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, aflægges i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af regnskaber for modervirksomheden og dattervirksomhederne ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen er der foretaget eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, besiddelser af kapitalandele, interne mellemværender og udbytter samt gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder i det omfang, de underliggende aktiver og forpligtelser ikke er realiserede.

19. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes egenkapital klassificeres som en del af koncernegenkapitalen. Dattervirksomhedernes resultater fordeles via resultatdisponeringen forholdsmæssigt til minoritetsinteresserne og modervirksomhedens andel af egenkapitalen.

Køb og salg af minoritetsandele i en dattervirksomhed, som ikke medfører ændringer i kontrol, behandles i koncernregnskabet som egenkapitaltransaktioner, og forskellen mellem vederlaget og den regnskabsmæssige værdi allokeres til modervirksomhedens andel af egenkapitalen.

VIRKSOMHEDSSAMMENSLUTNINGER

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes fra erhvervelsestidspunktet henholdsvis stiftelsestidspunktet. Erhvervelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor der opnås kontrol over virksomheden. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelses- henholdsvis afviklingstidspunktet. Afståelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor kontrollen over virksomheden overgår til tredjemand.

Ved erhvervelse af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de erhvervede virksomheders identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet.

Kostprisen for kapitalandelene i de erhvervede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de erhvervede virksomheders dagsværdi af nettoaktiver på erhvervelsestidspunktet.

Ved erhvervelse af dattervirksomheder indregnes goodwill forholdsmæssigt i modervirksomhedens balance på baggrund af den faktiske ejerandel af de erhvervede kapitalandele. I koncernregnskabet indregnes goodwill fuldt ud uanset ejerandel i dattervirksomheden, dvs. inkl. goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andele af dattervirksomheder.

Den på erhvervelsestidspunktet opgjorte goodwill (positivt forskelsbeløb) indregnes i koncernregnskabet under immaterielle anlægsaktiver og i modervirksomhedens balance under kapitalandele i dattervirksomheder. Goodwill fra erhvervede virksomheder reguleres indtil 12 måneder efter erhvervelsestidspunktet.

19. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

LEASINGKONTRAKTER

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten over aktivet (finansielle leasingkontrakter), indregnes i balancen. Finansielt leasede aktiver og dertilhørende leasingforpligtelser måles ved første indregning til dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver behandles efterfølgende som øvrige tilsvarende aktiver.

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelser til amortiseret kostpris, hvorefter leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor der leveres aktiver med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

19. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Restværdi DKK
Indretning af lejede lokaler	10	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-6	3.959.099

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

For dattervirksomheder, der i modervirksomheden måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

19. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabs-skat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskat-tede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

19. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens balance indregnes og måles kapitalandele i dattervirksomheder efter indre værdis metode. På kapitalandele i dattervirksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode.

Regnskabspraksis for erhvervelse af dattervirksomheder fremgår af afsnittet "Virksomhedssammenslutninger".

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene. Transaktionsomkostninger ved erhvervelse af dattervirksomheder indregnes dog i resultatopgørelsen på afholdelsestidspunktet i koncernregnskabet.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

Ved erhvervelse af minoritetsandele i dattervirksomheder anvendes principperne for virksomhedssammenslutninger i modervirksomhedens balance, jf. beskrivelsen i afsnittet "Virksomhedssammenslutninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

19. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealisationsværdien 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

19. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Nettoopskrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes i modervirksomhedens årsregnskab under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

19. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehaver eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

19. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i modervirksomhedens aktiekapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser. Endvidere omfatter pengestrømme fra finansiering ydelser på finansielle leasingkontrakter.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger.

Modervirksomheden har undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, idet modervirksomheden indgår i pengestrømsopgørelsen for koncernen.

K valitet

L igeværdighed

A nsvar

R espekt