



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Ved Vesterport 6, 5. sal
1612 København

T +45 33 93 22 33

CVR nr. 25 49 21 45

kobenhavn@rsm.dk
www.rsm.dk

Øens Murerfirma A/S

Raffinaderivej 6, 2300 København S

CVR-nr. 18 81 46 33

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. marts 2022.

Ole Theut
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Øens Murerfirma A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 28. marts 2022

Direktion

Thomas Kirk Damm

Jan Elving

Bestyrelse

Ole Theut
formand

Thomas Kirk Damm

Jan Elving

Peter Nyegaard

Claus Trolle

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i Øens Murerfirma A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Øens Murerfirma A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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". Vi er uafhængige af 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 årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

København V, den 28. marts 2022

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Martin Enderberg Lassen

statsautoriseret revisor
mne40044

Selskabsoplysninger

Selskabet	Øens Murerfirma A/S Raffinaderivej 6 2300 København S
	CVR-nr.: 18 81 46 33 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Ole Theut, formand Thomas Kirk Damm Jan Elving Peter Nyegaard Claus Trolle
Direktion	Thomas Kirk Damm Jan Elving
Revision	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ved Vesterport 6, 5. sal 1612 København V
Bankforbindelse	Handelsbanken, Arne Jacobsens Allé 15, 2300 København S
Modervirksomhed	Øens Holding ApS

Hovedtal og nøgletal

	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	76.245	75.607	66.188	93.726	112.706
Resultat af primær drift	2.534	2.207	-29.554	-13.700	12.638
Finansielle poster, netto	-342	-387	-776	-403	314
Årets resultat	1.670	1.379	-23.709	-11.093	10.009
Balance:					
Balancesum	59.224	52.862	70.422	81.952	74.341
Investeringer i materielle anlægsaktiver	465	2.127	2.167	4.916	1.762
Egenkapital	16.355	17.686	16.307	20.012	26.105
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-12.898	13.818	-31.605	468	26.200
Investeringsaktivitet	-1.881	-1.488	-1.336	-4.173	-1.493
Finansieringsaktivitet	4.454	-2.029	25.386	8.200	-21.624
Pengestrømme i alt	-10.324	10.301	-7.555	4.496	3.083
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	144	149	194	219	216
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	177,9	177,2	118,8	123,1	170,8
Soliditetsgrad	27,6	33,5	23,2	24,4	35,1
Egenkapitalforrentning	9,8	8,1	-130,6	-48,1	44,3

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i lighed med tidligere år af renoverings-, og byfornyelsesopgaver, hoved- og totalentrepriser, samt partnering sager, fagentrepriser indenfor murer-, tømrer- kloak-, anlæg samt serviceopgaver.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 76.245 t.kr. mod 75.607 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.670 t.kr. mod 1.379 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat er positivt påvirket dels af effekten på tilpasningen af omkostninger samt en forbedret indtjening på de udførte opgaver i årets løb.

Resultatet er i overensstemmelse med den forventede udvikling til driften, som ledelsen gav udtryk for i ledelsesberetningen for 2020.

I relation til effekten af COVID-19 så har selskabet ikke været væsentligt påvirket heraf. Det forventes ligeledes, at påvirkningen af COVID-19 i 2022 vil være i begrænset omfang.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer, at der i 2022 vil blive realiseret et tilfredsstillende positivt driftsresultat. Resultat før skat forventes at blive 2-5 mio. kr.

Miljøforhold

Selskabet har tilrettelagt sin miljøpolitik, således at det tager hensyn til miljøet og lever op til kravene i lovgivningen. Selskabet skal leve op til de krav som bygherre stiller i deres entreprisekontrakter, men herudover er det også selskabets mål at udføre alle opgaver på en bæredygtig og miljørigtig måde.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Driftsrisici

I disse år er der et højt aktivitetsniveau i byggebranchen. Dette medfører en stigende efterspørgsel på medarbejdere, hvilket stiller større krav til rekruttering og fastholdelse af kvalificeret arbejdskraft. Selskabet har i forvejen stort fokus på det fysiske arbejdsmiljø, men ovenstående foranlediger, at selskabet også fremadrettet har større fokus på det psykiske arbejdsmiljø. Selskabets varierende projektportefølje giver ligeledes muligheder for at tiltrække og fastholde medarbejdere, herunder muliggør selskabets organisation oplæring af lærlinge og praktikanter. Selskabet har gennem hele dets levetid påtaget sig et uddannelsesansvar.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af selskabets økonomiske stilling pr. 31/12 2021.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Øens Murerfirma A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

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

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

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

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	3-7 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som omfatter pantebreve, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien på et enkelt 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. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Øens Murerfirma A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatte og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med en sats, som afspejler risiko og forfaldstidspunkt på forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	76.245.422	75.606.608
1 Personaleomkostninger	-71.874.393	-70.836.863
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.792.765	-2.179.143
Andre driftsomkostninger	-44.489	-383.672
Driftsresultat	2.533.775	2.206.930
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	27.473	0
Andre finansielle indtægter	11.250	88.126
2 Øvrige finansielle omkostninger	-381.016	-475.170
Resultat før skat	2.191.482	1.819.886
3 Skat af årets resultat	-521.558	-440.934
4 Årets resultat	1.669.924	1.378.952

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
5 Produktionsanlæg og maskiner	5.060.572	6.694.395
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	609.711	355.463
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.670.283</u>	<u>7.049.858</u>
7 Andre værdipapirer og kapitalandele	961.772	938.348
8 Andre tilgodehavender	787.648	500.000
9 Deposita	1.111.836	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.861.256</u>	<u>1.438.348</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>8.531.539</u>	<u>8.488.206</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	857.000	857.000
Varebeholdninger i alt	<u>857.000</u>	<u>857.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	37.677.653	31.455.457
10 Igangværende arbejder for fremmed regning	8.158.569	512.680
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	2.899.446	0
Andre tilgodehavender	634.866	763.428
11 Periodeafgrænsningsposter	465.286	460.427
Tilgodehavender i alt	<u>49.835.820</u>	<u>33.191.992</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>10.324.452</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>50.692.820</u>	<u>44.373.444</u>
Aktiver i alt	<u>59.224.359</u>	<u>52.861.650</u>

Balance 31. december

Passiver	2021	2020
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	3.000.000	3.000.000
Overført resultat	10.355.491	11.685.567
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.000.000	3.000.000
Egenkapital i alt	<u>16.355.491</u>	<u>17.685.567</u>
Hensatte forpligtelser		
12 Hensættelser til udskudt skat	3.690.226	269.222
13 Andre hensatte forpligtelser	4.116.750	3.316.760
Hensatte forpligtelser i alt	<u>7.806.976</u>	<u>3.585.982</u>
Gældsforpligtelser		
14 Anden gæld	6.563.018	6.553.529
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.563.018</u>	<u>6.553.529</u>
Gæld til pengeinstitutter	7.444.587	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	372.540
10 Igangværende arbejder for fremmed regning	6.318.569	404.680
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.998.694	13.814.263
Gæld til tilknyttede virksomheder	516.366	3.772.730
Anden gæld	6.220.658	6.672.359
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>28.498.874</u>	<u>25.036.572</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>35.061.892</u>	<u>31.590.101</u>
Passiver i alt	<u>59.224.359</u>	<u>52.861.650</u>
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16 Eventualposter		
17 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	3.000.000	13.306.615	0	16.306.615
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-1.621.048</u>	<u>3.000.000</u>	<u>1.378.952</u>
Egenkapital 1. januar 2021	3.000.000	11.685.567	3.000.000	17.685.567
Udloddet udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-1.330.076</u>	<u>3.000.000</u>	<u>1.669.924</u>
	<u>3.000.000</u>	<u>10.355.491</u>	<u>3.000.000</u>	<u>16.355.491</u>

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
Årets resultat	1.669.924	1.378.952
18 Reguleringer	4.022.663	9.024.482
19 Ændring i driftskapital	-14.827.221	3.800.436
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-9.134.634	14.203.870
Renteindbetalinger og lignende	38.713	88.126
Renteudbetalinger og lignende	-380.749	-474.337
Pengestrøm fra ordinær drift	-9.476.670	13.817.659
Betalt selskabsskat	-3.421.004	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-12.897.674	13.817.659
Køb af materielle anlægsaktiver	-464.879	-2.127.118
Salg af materielle anlægsaktiver	7.200	791.086
Køb af finansielle anlægsaktiver	-1.922.908	-330.544
Modtagne afdrag	500.000	178.948
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.880.587	-1.487.628
Afdrag på langfristet gæld	9.489	3.812.093
Betalt udbytte	-3.000.000	0
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	7.444.587	-5.841.395
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	4.454.076	-2.029.302
Ændring i likvider	-10.324.185	10.300.729
Likvider 1. januar	10.324.452	24.556
Valutakursreguleringer (likvider)	-267	-833
Likvider 31. december	0	10.324.452
Likvider		
Likvide beholdninger	0	10.324.452
Likvider 31. december	0	10.324.452

Noter

	2021	2020
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	65.114.733	64.525.652
Pensioner	5.711.871	5.622.131
Andre omkostninger til social sikring	1.047.789	689.080
	71.874.393	70.836.863
Direktion	2.224.548	2.042.494
Bestyrelse	150.000	137.500
Direktion og bestyrelse	2.374.548	2.179.994
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	144	149
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.207	297.980
Andre finansielle omkostninger	379.809	177.190
	381.016	475.170
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	521.558	440.934
	521.558	440.934
4. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	3.000.000	3.000.000
Disponeret fra overført resultat	-1.330.076	-1.621.048
Disponeret i alt	1.669.924	1.378.952

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar	24.628.124	26.707.584
Tilgang i årets løb	72.071	2.060.691
Afgang i årets løb	-1.550.585	-4.140.151
Kostpris 31. december	23.149.610	24.628.124
Af- og nedskrivninger 1. januar	-17.933.729	-19.007.795
Årets afskrivninger	-1.654.205	-2.059.239
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.498.896	3.133.305
Af- og nedskrivninger 31. december	-18.089.038	-17.933.729
Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.060.572	6.694.395
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	6.817.915	6.751.488
Tilgang i årets løb	392.808	66.427
Kostpris 31. december	7.210.723	6.817.915
Af- og nedskrivninger 1. januar	-6.462.452	-6.342.548
Årets afskrivninger	-138.560	-119.904
Af- og nedskrivninger 31. december	-6.601.012	-6.462.452
Regnskabsmæssig værdi 31. december	609.711	355.463
7. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar	938.348	857.804
Tilgang i årets løb	23.424	80.544
Kostpris 31. december	961.772	938.348
Regnskabsmæssig værdi 31. december	961.772	938.348

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
8. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar	500.000	428.948
Tilgang i årets løb	787.648	250.000
Afgang i årets løb	-500.000	-178.948
Kostpris 31. december	787.648	500.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	787.648	500.000
Der specificeres således:		
Andre tilgodehavender	787.648	0
Deposita	0	500.000
	787.648	500.000
9. Deposita		
Kostpris 1. januar	0	0
Tilgang i årets løb	1.111.836	0
Kostpris 31. december	1.111.836	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.111.836	0
10. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	102.172.395	162.346.801
Faktureret aconto	-100.332.395	-162.238.801
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	1.840.000	108.000
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	8.158.569	512.680
Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser)	-6.318.569	-404.680
	1.840.000	108.000

Noter

11. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter er forudbetalte omkostninger som vedrører næste regnskabsår.

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
12. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar	269.222	-2.656.553
Udskudt skat af årets resultat	958.699	440.934
Underskud tidligere år anvendt i sambeskatning	<u>2.462.305</u>	<u>2.484.841</u>
	<u>3.690.226</u>	<u>269.222</u>

Udskudt skat påhviler følgende poster:

Materielle anlægsaktiver	163.293	206.099
Omsætningsaktiver	4.256.617	3.756.753
Andre hensatte forpligtelser	-729.684	0
Anden gæld	0	-553.685
Fremført underskud fra tidligere år	<u>0</u>	<u>-3.139.945</u>
	<u>3.690.226</u>	<u>269.222</u>

13. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser 1. januar	3.316.750	2.516.760
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	<u>800.000</u>	<u>800.000</u>
	<u>4.116.750</u>	<u>3.316.760</u>

Forfaldstidspunkterne forventes at blive:

0-1 år	334.205	651.330
1-5 år	<u>3.782.545</u>	<u>2.665.430</u>
	<u>4.116.750</u>	<u>3.316.760</u>

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelser til garantiarbejder og reklamationsarbejder på udførte opgaver.

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
14. Anden gæld		
Anden gæld i alt	6.563.018	6.553.529
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>6.563.018</u>	<u>6.553.529</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>6.563.018</u>	 <u>6.553.529</u>

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 7.445 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Materielle anlægsaktiver	1.355

16. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse

Der er indgået lejeaftale, hvor der fra lejers side tidligst kan opsiges til fraflytning den 31. marts 2024. Den samlede forpligtelse er 5.233 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har stillet garantier på entreprisekontrakter for i alt 33.131 t.kr. pr. 31. december 2021

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Holdingselskabet af 24. maj 1999 ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Noter

17. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Holdingselskabet af 24. maj 1999 ApS, Skipper Clemets Allé 14, 2300 København S	Ultimativt moderselskab
Øens Holding ApS, Raffinaderivej 6, 2300 København S	Moderselskab
Jan Elving, Skipper Clements Allé 14, 2300 København S	Reel ejer

Transaktioner

Selskabet har ikke oplyst om transaktioner og mellemværender med nærtstående parter, da alle transaktioner i årsregnskabet er foretaget på normale markedsvilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Holdingselskabet af 24. maj 1999 ApS, Skipper Clements Allé 14, 2300 København S.

18. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.792.765	2.179.143
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	44.489	215.760
Andre finansielle indtægter	-38.723	-88.126
Øvrige finansielle omkostninger	381.016	475.170
Skat af årets resultat	521.558	440.934
Udskudt skat	521.558	2.484.841
Andre hensatte forpligtelser	800.000	800.000
Hensatte forpligtelser overført fra anden gæld	0	2.516.760
	4.022.663	9.024.482

19. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	0	66.000
Ændring i tilgodehavender	-13.744.382	24.230.440
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-3.982.285	-20.496.004
Andre ændringer i driftskapital	2.899.446	0
	-14.827.221	3.800.436