

Proff Beton Entreprise A/S

Flemmingvej 25
8762 Flemming

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

26/02/2021

**Gert Ulf Falkenberg
Dirigent**

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Proff Beton Entreprise A/S
Flemmingvej 25
8762 Flemming

CVR-nr: 36709448
Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020 for Proff Beton Entreprise A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Flemming, den 26/02/2021

Direktion

Gert Ulff Falkenberg

Bestyrelse

Gert Ulff Falkenberg

Ove Jensen

Rasmus Mønster Sørensen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i at drive virksomhed indenfor bygge og anlæg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 935 t.kr. mod 795 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 348 t.kr. mod 243 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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

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

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

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

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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).

Balance

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 revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsevnen med henblik på at imødegå forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital og udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skatteforpligtelser og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Proff Beton Entreprise A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat indregnes i balance som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		935.076	794.566
Personaleomkostninger	1	-416.261	-408.700
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-106.552	-112.340
Resultat af ordinær primær drift		412.263	273.526
Andre finansielle indtægter	2	43.917	42.025
Øvrige finansielle omkostninger	3	-10.346	-4.165
Ordinært resultat før skat		445.834	311.386
Skat af årets resultat		-98.185	-68.505
Årets resultat		347.649	242.881
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		347.649	242.881
I alt		347.649	242.881

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		450.566	282.118
Materielle anlægsaktiver i alt		450.566	282.118
Anlægsaktiver i alt		450.566	282.118
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.882.452	1.355.580
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		320.735	687.048
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		6.000	106.000
Andre tilgodehavender		36.712	0
Periodeafgrænsningsposter		14.875	35.292
Tilgodehavender i alt		2.260.774	2.183.920
Likvide beholdninger		10.648	167.687
Omsætningsaktiver i alt		2.271.422	2.351.607
AKTIVER I ALT		2.721.988	2.633.725

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		1.405.210	1.057.561
Egenkapital i alt		1.905.210	1.557.561
Hensættelse til udskudt skat		10.650	4.600
Hensatte forpligtelser i alt		10.650	4.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		626.936	945.658
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		5.838	0
Skyldig selskabsskat		92.135	74.065
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		81.219	51.841
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		806.128	1.071.564
Gældsforpligtelser i alt		806.128	1.071.564
PASSIVER I ALT		2.721.988	2.633.725

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	1.057.561	1.557.561
Årets resultat		347.649	347.649
Egenkapital, ultimo	500.000	1.405.210	1.905.210

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Løn og gager	357.623	351.877
Pensionsbidrag	0	17.911
Andre omkostninger til social sikring	20.078	23.067
Øvrige personaleomkostninger	38.560	15.845
	<u>416.261</u>	<u>408.700</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2020 kr.	2019 kr.
Renter, tilknyttede virksomheder	9.248	5.162
Øvrige finansielle indtægter	34.669	36.863
	<u>43.917</u>	<u>42.025</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Renter, tilknyttede virksomheder	5.838	2.284
Andre finansielle omkostninger	4.508	1.881
	<u>10.346</u>	<u>4.165</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 48 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 0-17 måneder og en samlet restleasingydelse på 48 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Gert Falkenberg Holding ApS, cvr. nr. 35247920, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelser over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskaber eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et andet beløb.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020
Gennemsnitligt antal ansatte	2