

CEBRA A/S, ARKITEKTER MAA

Vesterbro Torv 3, 2. tv., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 26 68 64 07

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2021

Dirigent:

.....
Frederik Schou-Hansen





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for CEBRA A/S, ARKITEKTER MAA for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 28. juni 2021
Direktion:

.....
Kolja Jannik Nielsen

Bestyrelse:

.....
Mikkel Hallundbæk
Schlesinger

.....
Jens Carsten Primdahl

.....
Mikkel Frost

.....
Kolja Jannik Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i CEBRA A/S, ARKITEKTER MAA

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for CEBRA A/S, ARKITEKTER MAA for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Aarhus, den 28. juni 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Peter U. Faurischou
statsaut. revisor
mne34502

Steffen Michael Bach
statsaut. revisor
mne45892

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	CEBRA A/S, ARKITEKTER MAA
Adresse, postnr., by	Vesterbro Torv 3, 2. tv., 8000 Aarhus C
CVR-nr.	26 68 64 07
Stiftet	1. januar 2002
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Mikkel Hallundbæk Schlesinger Jens Carsten Primdahl Mikkel Frost Kolja Jannik Nielsen
Direktion	Kolja Jannik Nielsen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Cebra A/S er et arkitektfirma, der med baggrund i det aarhusianske arkitektmiljø er grundlagt ud fra et ønske om at skabe en mere personlig arkitektur helt efter egne holdninger og ambitioner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på 1.087.288 kr. mod et overskud på 1.684.765 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på 8.581.766 kr.

Ved indgangen til 2020 var aktiviteten ved CEBRA præget af stor aktivitet på projekter der omfattede erhvervsbyggeri for MTH, projekteringen af nyt domicil for Aarhus Vand, private boligprojekter i Canada, undervisningsbyggeri for University of Toronto, Urban Design i Abu Dhabi, samt et større erhvervs- og boligprojekt for Pension Danmark og CASA i Aarhus.

Da den generelle situation omkring COVID-19 ændrede sig radikalt i sidste del af Q1, valgte CEBRA at følge myndighedernes anbefaling og sendte samtlige medarbejdere hjem efter Danmarks nedlukning d. 11. marts. Hjemsendelsen var ventet og virksomhedens IT-systemer var forberedt til at give medarbejderne adgang til serveren, så driften fortsatte næsten uden tidsmæssigt tab.

Aktivitetmæssigt medførte COVID-19 en umiddelbar opbremsning i marts og april, hvilket kan henføres til standsning af arbejder i Abu Dhabi. CEBRA har i regnskabsåret ikke modtaget hjælpepakker fra det offentlige i forbindelse med COVID-19 pandemien.

2020 var også året, hvor det store kulturprojekt 'Qasr Al-Hosn' i Abu Dhabi ikke længere var den altdominerende sag i CEBRA's portefølje af projekter. Projektet blev færdiggjort i løbet af 2020, hvorefter der udestår en minimal opfølgingsindsats frem til november 2021. I løbet af 2020 har der dog pågået en intens forhandling mellem bygherren, CEBRA som totalrådgiver og CEBRA's underrådgiver i form af en stor australsk ingeniørkoncern, GHD. Forhandlingen har handlet om akkumulerede særydelser fra rådgivernes side, modsvaret af potentielle krav fra bygherren mod totalrådgiverens organisation. Forhandlingen blev afsluttet sidst i 2020 med et resultat, hvor bygherren frafaldt alle krav mod totalrådgiveren, mod en væsentlig reduktion i de akkumulerede særydelser. Forhandlingerne har ikke påvirket årets resultat, som følge af at realiserede omkostninger på projektet faldt tilsvarende.

Sidste halvdel af 2020 var præget af støt stigende aktivitetsniveau hvilket kulminerede med, at CEBRA sammen med totalentreprenøren Raundahl & Moesby og rådgivende ingeniør Søren Jensen blev udpeget som vinder af totalentreprisekonkurrencen omkring udviklingen og opførelsen af Danish Crowns nye koncernhovedkvarter i Randers. Ydermere vandt CEBRA en international konkurrence om opførelse af et nyt hovedkvarter i Monterrey for den mexicanske koncern Gentor, der omfatter en lang række selskaber inden for energi, infrastruktur, affaldshåndtering og bæredygtige løsninger.

Årets resultat for CEBRA A/S betegnes som tilfredsstillende, set i lyset af et regnskabsår, der var præget af COVID-19 og en regnskabsmæssig periodeforskydning på slutafregningen af det store projekt i Abu Dhabi. CEBRA's udenlandske omsætning bliver primært afregnet i de tre valutaer CAD, USD og AED og alle tre valutaer faldt med op til 10% i forhold til DKK i løbet af 2020, uden reel mulighed for at indgå terminsforretninger, der kunne sikre kursen.

Begivenheder efter balancedagen

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

Ledelsesberetning

Forventet udvikling

Forventningerne til 2021 er positive med en øget omsætning sammenholdt med 2020 som er drevet af det danske marked, der i 2020 udgjorde knap 60% af omsætningen, mens UAE stod for 25% og Nordamerika for de resterende 15%. I 2021 vil det danske marked forsat udgøre over halvdelen af omsætningen, hvor vi har en forventning om at CEBRA's engagement i hovedstadsområdet øges med nye projekter i pipelinen og en fast adresse i København.

I takt med at verden åbner op for international rejseaktivitet i sidste del af 2021, er det vores forventning at investere tid og økonomi i en øget indsats under business development på de primære markeder i Mellemøsten og Nordamerika. De gode relationer til eksisterende klienter i regionerne, som er blevet fastholdt under COVID-19, skal styrkes og udbygges med nye relationer i regionerne.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020	2019
	Bruttofortjeneste	23.965.460	25.290.407
2	Personaleomkostninger	-21.641.866	-22.341.038
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-128.801	-269.882
	Resultat før finansielle poster	2.194.793	2.679.487
	Finansielle indtægter	113	182.141
	Finansielle omkostninger	-853.392	-672.963
	Resultat før skat	1.341.514	2.188.665
3	Skat af årets resultat	-254.226	-503.900
	Årets resultat	1.087.288	1.684.765
	Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for udviklingsomkostninger	716.085	0
	Overført resultat	371.203	1.684.765
		1.087.288	1.684.765

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2020	2019
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Udviklingsprojekter under udførelse	918.058	0
		<u>918.058</u>	<u>0</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	35.832	164.633
	Indretning af lejede lokaler	0	0
	Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	2.500.000	2.500.000
		<u>2.535.832</u>	<u>2.664.633</u>
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	260.737	210.602
		<u>260.737</u>	<u>210.602</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.714.627</u>	<u>2.875.235</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.615.721	12.220.005
7	Igangværende arbejder	5.592.938	11.206.445
	Tilgodehavende selskabsskat	0	108.000
	Andre tilgodehavender	24.605	23.896
	Periodeafgrænsningsposter	1.416.636	1.418.468
		<u>15.649.900</u>	<u>24.976.814</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.794.533</u>	<u>3.505.315</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>20.444.433</u>	<u>28.482.129</u>
	AKTIVER I ALT	<u>24.159.060</u>	<u>31.357.364</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2020	2019
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	557.000	557.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	716.085	0
	Overført resultat	7.308.681	6.937.478
	Egenkapital i alt	8.581.766	7.494.478
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	684.400	2.130.400
	Andre hensatte forpligtelser	303.080	143.554
	Hensatte forpligtelser i alt	987.480	2.273.954
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	1.487.713	608.436
		1.487.713	608.436
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	63.941	3.448.990
7	Igangværende arbejder	599.639	1.824.877
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	517.385	8.514.503
	Skyldig selskabsskat	1.700.226	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.735.325	2.814.240
	Anden gæld	7.165.585	4.377.886
	Periodeafgrænsningsposter	320.000	0
		13.102.101	20.980.496
	Gældsforpligtelser i alt	14.589.814	21.588.932
	PASSIVER I ALT	24.159.060	31.357.364

- 1 Anvendt regnskabspraksis
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
10 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	557.000	0	6.937.478	7.494.478
Overført via resultatdisponering	0	716.085	371.203	1.087.288
Egenkapital 31. december 2020	557.000	716.085	7.308.681	8.581.766

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CEBRA A/S, ARKITEKTER MAA for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

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

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncerninterne virksomhedssammenlægninger

Ved virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger m.v. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens bestemmende indflydelse anvendes book value-metoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på det regnskabsmæssige erhvervestidspunkt uden tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den overtagne virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes direkte på egenkapitalen.

Offentlige tilskud

Tilskud ydet til køb af aktiver indregnes som en periodeafgrænsningspost og indtægtsføres i takt med afskrivningen af det aktiv, som tilskuddet vedrører.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

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

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

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi for færdiggjorte udviklingsprojekter og erhvervede immaterielle rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid. Erhvervede immaterielle rettigheder omfatter patenter, rettigheder og licenser.

Der afskrives ikke på udviklingsprojekter under udførelse.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. 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 og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Igangværende arbejder

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

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

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Foreslået udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede tab på igangværende arbejder. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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

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

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

Gæld til kreditinstitutter

Gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger og måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår, herunder modtagne tilskud vedrørende udviklingsprojekter.

kr.	2020	2019
2 Personalemkostninger		
Lønninger	18.116.717	18.855.901
Pensioner	2.524.568	2.258.718
Andre omkostninger til social sikring	93.906	155.604
Andre personalemkostninger	1.180.502	1.070.815
Personalemkostninger overført til udviklingsprojekter	-273.827	0
	21.641.866	22.341.038
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	40	37

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2020	2019
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.700.226	0
Årets regulering af udskudt skat	-1.446.000	503.900
	<u>254.226</u>	<u>503.900</u>

4 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Udviklings- projekter under udførelse
Tilgange	<u>918.058</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>918.058</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>918.058</u>

Igangværende udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter omfatter udviklingen af softwareplatformen "Common Sense", som er en platform der afdækker og sammenholder data om arkitekturens konkrete brug, hvordan den påvirker mennesker og hvordan den opleves i dagligdagen. Platformen skal anvendes direkte på eksisterende kundeopgaver samt øge efterspørgslen for nye opgaver og herigennem skabe en merværdi for selskabets eksisterende og potentielle kunder, der vil øge selskabets forretningspotentiale. Projektet forventes færdigudviklet i 2021.

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. januar 2020	2.026.138	689.572	2.500.000	5.215.710
Kostpris 31. december 2020	<u>2.026.138</u>	<u>689.572</u>	<u>2.500.000</u>	<u>5.215.710</u>
Af- og nedskrivninger				
1. januar 2020	1.861.505	689.572	0	2.551.077
Afskrivninger	<u>128.801</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>128.801</u>
Af- og nedskrivninger				
31. december 2020	<u>1.990.306</u>	<u>689.572</u>	<u>0</u>	<u>2.679.878</u>
Regnskabsmæssig værdi				
31. december 2020	<u>35.832</u>	<u>0</u>	<u>2.500.000</u>	<u>2.535.832</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Deposita, finansielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar 2020	210.602
Tilgange	50.135
Kostpris 31. december 2020	260.737
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	260.737

kr.	2020	2019
7 Igangværende arbejder		
Salgsværdi af udført arbejde	48.257.306	161.610.403
Acontofaktureringer	-43.264.007	-152.228.835
	<u>4.993.299</u>	<u>9.381.568</u>
der indregnes således:		
Igangværende arbejder (aktiver)	5.592.938	11.206.445
Igangværende arbejder (forpligtelser)	-599.639	-1.824.877
	<u>4.993.299</u>	<u>9.381.568</u>

Selskabet har i regnskabsåret afsluttet det længerevarende kulturprojekt Qasr Al Hosn i Abu Dhabi, hvilket har medført et større fald i samlede salgsværdier indregnet som igangværende arbejder.

Færdiggørelsen af dette projekt, er dog ikke et udtryk for faldende aktivitetsniveau i selskabet.

8 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2020	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	1.487.713	0	1.487.713	0
	<u>1.487.713</u>	<u>0</u>	<u>1.487.713</u>	<u>0</u>

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeoplygtelse på i alt 602 t.kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på op til 10 mdr. Endvidere omfattes forpligtelser af operationelle leasingkontrakter på it-udstyr på i alt 19 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 4 mdr. i forlængelse heraf har selskabet en anvisningspligt på 12 t.kr. på det leasede it-udstyr.

10 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for banker er der stillet virksomhedspant i virksomhedens aktiver for en værdi af 2.000 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet virksomhedspant, udgør 8.652 t.kr. Virksomhedspantet omfatter tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jens Frederik Ingvard Schou-Hansen

Dirigent

På vegne af: CEBRA AS ARKITEKTER MAA

Serienummer: PID:9208-2002-2-235005006661

IP: 5.103.xxx.xxx

2021-06-28 10:57:56Z

NEM ID 

Kolja Jannik Nielsen

Direktion

På vegne af: CEBRA AS ARKITEKTER MAA

Serienummer: PID:9208-2002-2-106611559247

IP: 5.103.xxx.xxx

2021-06-28 11:18:15Z

NEM ID 

Kolja Jannik Nielsen

Bestyrelse

På vegne af: CEBRA AS ARKITEKTER MAA

Serienummer: PID:9208-2002-2-106611559247

IP: 5.103.xxx.xxx

2021-06-28 11:18:15Z

NEM ID 

Mikkel Frost

Bestyrelse

På vegne af: CEBRA AS ARKITEKTER MAA

Serienummer: PID:9208-2002-2-380448255323

IP: 5.103.xxx.xxx

2021-06-28 11:47:31Z

NEM ID 

Jens Carsten Primdahl

Bestyrelse

På vegne af: CEBRA AS ARKITEKTER MAA

Serienummer: PID:9208-2002-2-911734491228

IP: 87.57.xxx.xxx

2021-06-28 12:55:08Z

NEM ID 

Mikkel Hallundbæk Schlesinger

Bestyrelse

På vegne af: CEBRA AS ARKITEKTER MAA

Serienummer: PID:9208-2002-2-946266889790

IP: 85.184.xxx.xxx

2021-06-28 21:39:57Z

NEM ID 

Steffen Bach

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:65239022

IP: 80.208.xxx.xxx

2021-06-28 21:42:22Z

NEM ID 

Peter Ulrik Faurshou

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:78371490

IP: 83.92.xxx.xxx

2021-06-29 07:07:34Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>