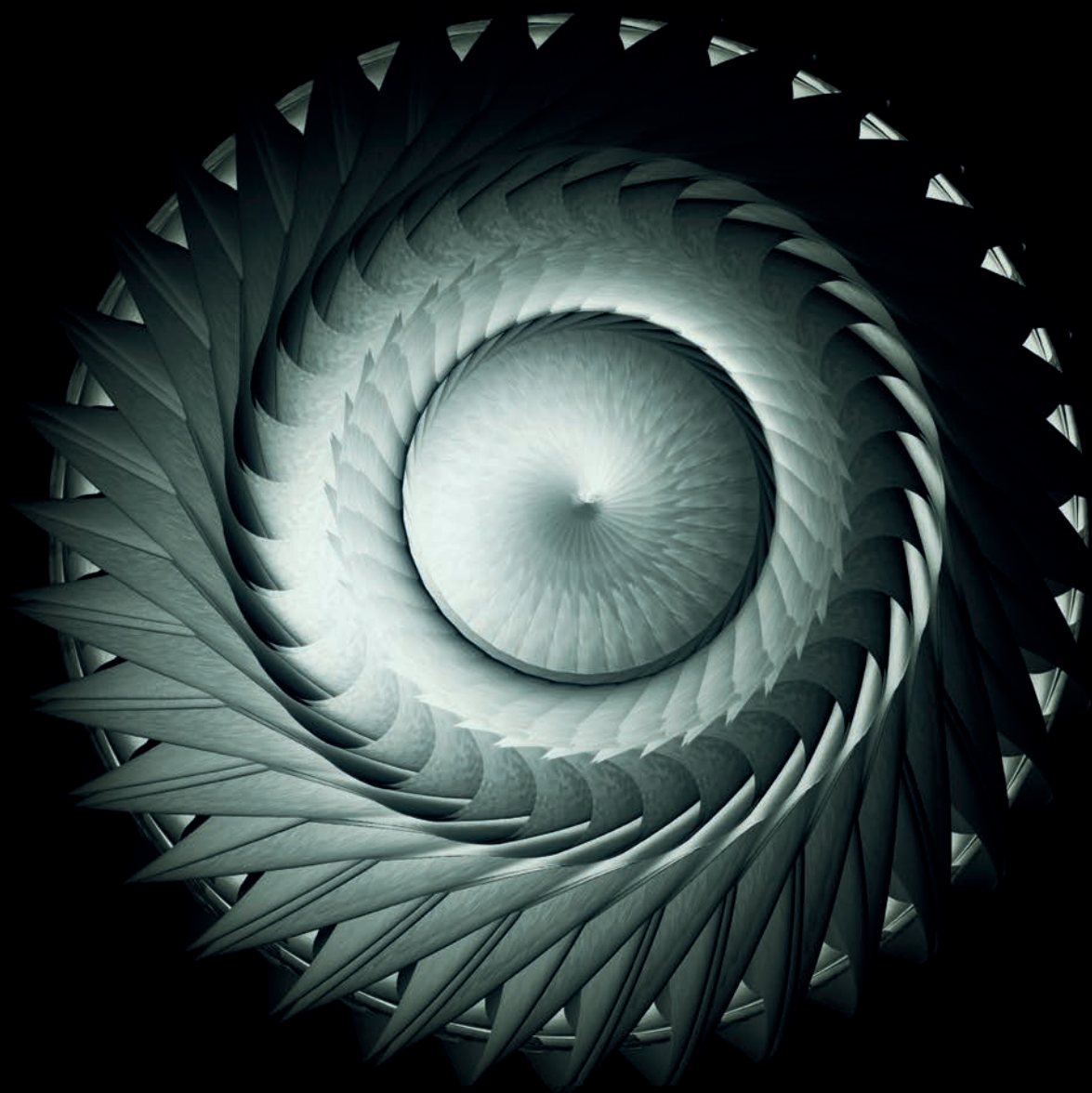






Indhold

Leder	4
Bygge- og anlægsbranchen - generelt	6
Bygge- og anlægsbranchen og FN's verdensmål	12
- Dansk Byggeri og FN's verdensmål	12
- Øget efterspørgsel efter bæredygtige løsninger i byggeriet	16
- Hvad kan man selv gøre?	18
Forventninger til fremtiden	20
Analyse af de 7 underbrancher	22
- Anlægsgentreprenører	24
- Byggeentreprenører	25
- Murerne	26
- Tømrerne	27
- Malerne	28
- Beton	29
- Industri	30
Grundlag for analysen	33
Deloitte's branchegruppe	34
Dansk Byggeri	35
Anvendte hoved- og nøgletal	36
Kontaktpersoner	37

Leder

Aktiviteten i bygge- og anlægsbranchen har været høj i det forgangne år, og forventningen er, at aktiviteten fortsat vil være høj, men faldende i de kommende år, således at vi ser en blød landing for branchen.

Der afsluttes i øjeblikket flere projekter end der startes, og manglende udbygning af infrastrukturen risikerer at hæmme væksten ved manglende mobilitet for både varer og personer. Der er mange infrastrukturprojekter med en høj samfundsøkonomisk forrentning, der burde gennemføres, men som udskydes af forskellige årsager. Danmark savner en samlet infrastrukturplan, der rækker mange år frem, og som giver bygge- og anlægsbranchen bedre mulighed for at planlægge investeringer, ansættelse og uddannelse af medarbejdere, likviditetsberedskab mv. end i dag.

Boligbyggeriet er på et højt niveau, men der er tegn på, at boligbyggeriet har toppet, og der forventes et fald i de kommende år. Modsat forventes der dog fremgang inden for renoveringsområdet i de kommende år.

Den gennemsnitlige overskudsgrad for branchen er 4,6%, hvilket er uændret i forhold til sidste år. Der er dog også en stor andel virksomheder, hvor indtjeningen er kommet under pres i det forgangne år. Selvom flere virksomheder har faldende indtjening, er det fortsat 84% af virksomhederne i bygge- og anlægsbranchen, der har overskud.

Den danske bygge- og anlægsbranche kan gøre en konkret forskel i forhold til FN's verdensmål, og Dansk Byggeri har i første omgang valgt at fokusere på 9 af de 17 verdensmål.

75% af virksomhederne i bygge- og anlægsbranchen har kendskab til bæredygtighed og FN's verdensmål. Arbejdet med at implementere bæredygtighed og verdensmålene i virksomhedernes strategi, i bestyrelseslokalerne og ude på byggepladserne, er igangsat, men der er fortsat et stykke vej, før det er en integreret del af de daglige rutiner på alle niveauer i branchens virksomheder.

27% af virksomhederne oplever en øget efterspørgsel efter bæredygtige løsninger i byggeriet, og det er forventningen, at andelen vil stige i den kommende periode, da bæredygtighed og reduktion af CO2-udslippet for alvor er på den politiske agenda.

Vi er kommet med en række konkrete forslag til, hvordan virksomhederne kan gøre interne tiltag og kunderettede tiltag for at arbejde mere med de ni verdensmål.

Bygge- og anlægsbranchen er klar til at sætte fart på arbejdet med FN's verdensmål og i særdeleshed med at finde mere bæredygtige løsninger i samarbejde med værdikædens øvrige parter.





Bygge- og anlægsbranchen - generelt

Aktiviteten i bygge- og anlægsbranchen er fortsat høj, men indtjeningen er kommet under pres i 2018. Det primære resultat pr. ansat er faldet til 89 t.kr. pr. ansat i 2018.

Indtjeningen pr. medarbejder er faldende

Virksomhederne i bygge- og anlægsbranchen har oplevet en mindre tilbagegang i indtjeningen i 2018. Det primære resultat pr. ansat udgør i gennemsnit 89 t.kr. i 2018 i forhold til et primært resultat pr. ansat i 2017 på 92 t.kr. i gennemsnit. Det er de mindste og de største virksomheder, der oplever den største tilbagegang, men også virksomhederne med 51-100 ansatte har et mindre fald i indtjeningen pr. ansat. Dette skyldes stigende materialepriser og lønomkostninger.

Det primære resultat pr. ansat for virksomhederne med 5-10 ansatte falder med næsten 1/3 fra 78 t.kr. pr. ansat i 2017 til 55 t.kr. i 2018. Det er det laveste niveau i en årrække, og det laveste i analyseperioden. Indtjeningen for virksomhederne med 100+ ansatte falder fra 102 t.kr. i 2017 til 92 t.kr. i 2018, hvilket er et fald på ca. 10%. Det er et væsentligt fald, men det primære resultat pr. ansat ligger fortsat på et rimeligt niveau for de sidste virksomheder. Der er lidt flere ansatte uden at indtjeningen stiger.

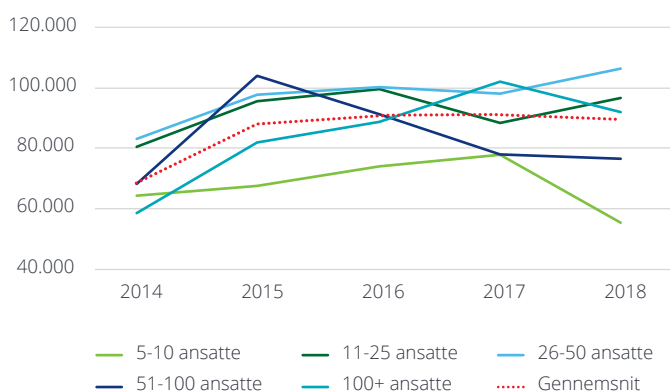
Virksomhederne med 11-25 ansatte og 26-50 ansatte har haft stigende indtjening fra 2017 til 2018, hvor det primære resultat pr. ansat stiger med 9 procentpoint for begge grupper af virksomheder.

Det har i en årrække været de største virksomheder, som oplevede den største fremgang i aktiviteten og indtjeningen, men den udvikling er vendt i 2018.

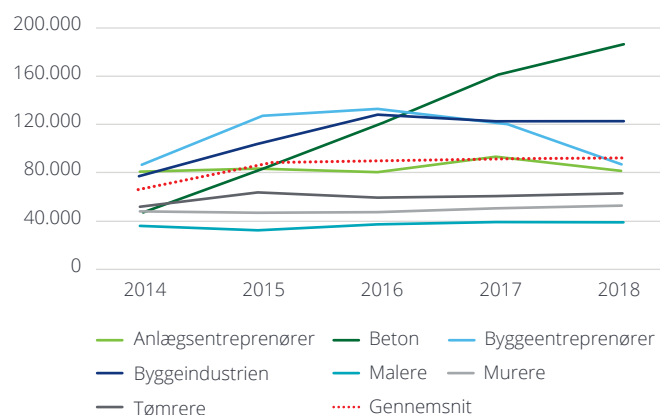
Det er betonvirksomhederne, der har den højeste indtjening pr. ansat med 186 t.kr. i 2018, hvilket er en stigning i forhold til 2017, hvor det primære resultat pr. ansat udgjorde 164 t.kr. Den høje indtjening skyldes det høje aktivitetsniveau i 2018.

Byggeindustrivirksomhederne har ligeledes en høj indtjening pr. ansat med 122 t.kr. i 2018, hvilket er uændret i forhold til 2017.

Primært resultat pr. ansatte (gns.) - virksomhedsstørrelse



Primært resultat pr. ansat (gns) - underbranche



Byggeentrepenørernes indtjening pr. ansat er faldet fra 120 t.kr. pr. ansat i 2017 til 86 t.kr. pr. ansat i 2018. Udviklingen skal ses i den sammenhæng, at indtjeningen pr. ansat udgjorde 130 t.kr. pr. ansat i 2015 og 133 t.kr. pr. ansat i 2016.

Anlægsentrepenørernes indtjening pr. ansat er faldet til 80 t.kr. i 2018, hvilket er på niveau med tidligere år, men er et stort fald i forhold til 2017, hvor det primære resultat pr. ansat udgjorde 93 t.kr. 2018 har været et svært år for anlægsentrepenørerne, hvor der i perioder har manglet store opgaver, hvorfor indtjeningen har været under pres.

Indtjeningen pr. ansat er højest i Region Nordjylland, som med en gennemsnitlig indtjening på 143 t.kr. pr. ansat ligger langt over den gennemsnitlige indtjening og indtjeningen i de øvrige regioner. Dette skyldes at der ligger nogle særdeles velindtjenende bygge-entreprenører og industrivirksomheder i Region Nordjylland.

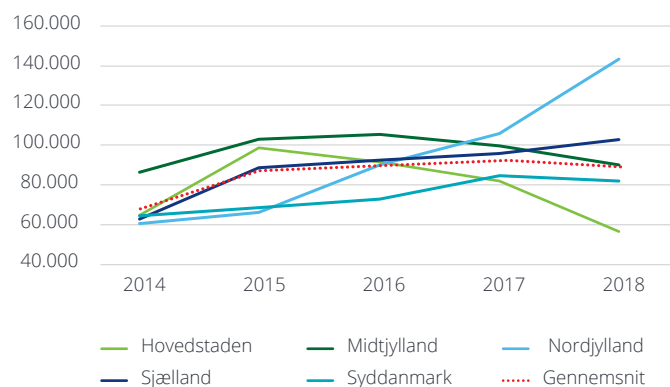
Det primære resultat pr. ansat i Region Nordjylland er desuden forøget fra 106 t.kr. i 2017 til 143 t.kr. i 2018.

Særligt i Region Hovedstaden har det primære resultat pr. ansat udviklet sig negativt, hvor indtjeningen er faldet fra 82 t.kr. pr. ansat i 2017 til 56 t.kr. i 2018, hvilket også er det laveste af alle regionerne og betydeligt under den gennemsnitlige indtjening. I lyset af forventningerne til konjunkturudviklingen er indtjeningen markant afdæmpet i forhold til de senere år. Det bør derfor fremadrettet prioriteres at øge indtjeningen.

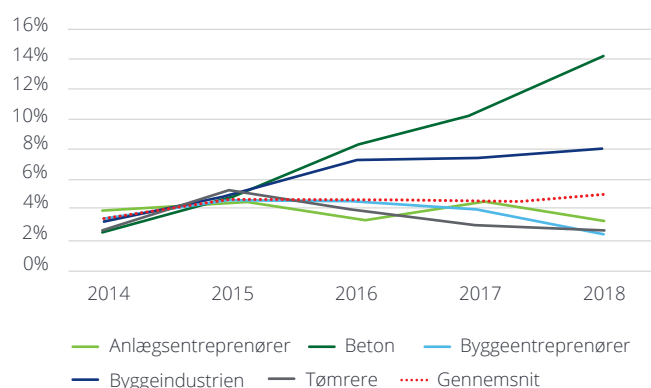
Konkurrencen er fortsat hård i bygge- og anlægsbranchen på trods af den høje aktivitet, hvilket ses i den pressede indtjening i branchen. Konkurstallene er desuden fortsat høje.

Overskudsgraden udgør 4,6% i 2018, hvilket er uændret i forhold til 2017. Overskudsgraden har været stort set uændret siden 2015, og det er således ikke lykket det at øge overskudsgraden på trods af de seneste års høje aktivitet. Det er særligt betonvirksomhederne og byggeindustrivirksomhederne, der har opnået høje overskudsgrader med henholdsvis 14,2% og 8% i overskudsgrad i 2018. Det er samtidigt de to underbrancher, der har haft en positiv udvikling i hele perioden fra 2014 til 2018.

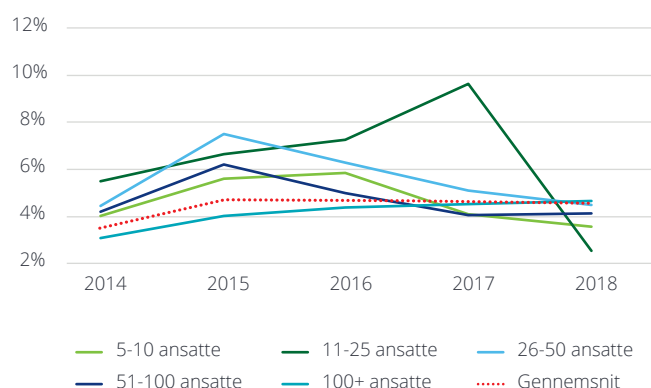
Primært resultat pr. ansat (gns.) - region



Overskudsgrad (gns.) - underbranche



Overskudsgrad (gns.) - virksomhedsstørrelse



Antallet af virksomhederne, der oplyser omsætning i deres offentligt tilgængelige årsrapporter, er begrænset, hvorfor grafer for overskudsgrader ikke er baseret på samme omfattende datagrundlag som de øvrige grafer i analysen. Malerne og murerne indgår alene i gennemsnittallet på grund af et begrænset antal virksomheder i disse underbrancher der oplyser omsætningen.

De øvrige underbrancher har oplevet en faldende overskudsgrad fra 2017 til 2018. Såvel anlægsentreprenørerne som byggeentreprenørerne falder over 1 procentpoint i overskudsgrad, og der er forholdsvis langt til at opnå mange virksomheders mål om en overskudsgrad på 5%. Det er de største virksomheder, der har den højeste overskudsgrad.

Aktiviteten er forøget for de største virksomheder i de seneste år, men indtjeningen er ikke fulgt med. Aktivitetsstigningen har medført stigende brug af underleverandører, og overskudsgraden er derfor vigende.

Samlet set er indtjeningen i bygge- og anlægsbranchen fortsat lav, uanset om man måler på det primære resultat pr. ansat eller på overskudsgraden.

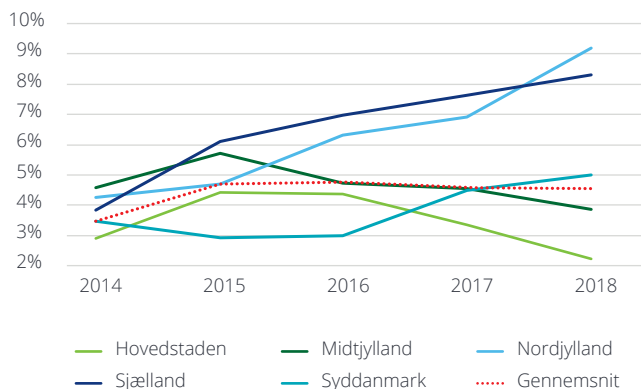
Virksomhederne i Region Hovedstaden har lavere overskudsgrader end i resten af landet og er den region, der har den laveste indtjening pr. ansat og den laveste overskudsgrad med 2,2%. Omvendt går det pænt for virksomhederne i Region Sjælland og Nordjylland, der for fjerde år i træk forbedrer indtjeningsevnen. I 2018 er overskudsgraden for Region Sjælland og Region Nordjylland på henholdsvis 8,3% og 9,3%.

Virksomhederne i bygge- og anlægsbranchen har konsolideret sig i de seneste fire år. Den gennemsnitlige soliditetsgrad er forøget fra 31% i 2014 til 37% i 2018. Hvilket er en positiv udvikling, da udlodning af udbytter begrænses, og nyinvesteringer ikke udelukkende finansieres af øget gældsoptagelse.

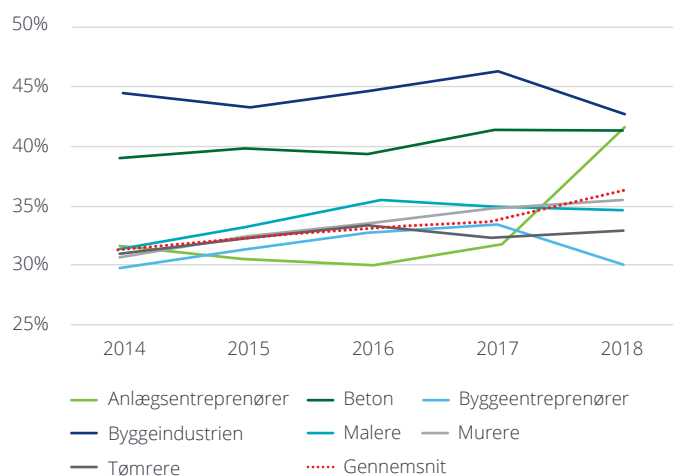
De mest solide virksomheder er byggeindustrivirksomhederne og anlægsentreprenørerne, hvor den gennemsnitlige soliditetsgrad i 2018 udgør henholdsvis 43% og 42%. Byggeentreprenørvirksomhederne har en soliditet på gennemsnitligt 30%, hvilket er et fald på 3 procentpoint fra sidste år. De øvrige underbrancher har alle en soliditetsgrad på mere end 30%, som er det forventede minimumsniveau, men særligt anlægsentreprenørerne har haft en positiv udvikling med en stigning i den gennemsnitlige soliditet fra 32% til 42%.

Virksomhederne med 51-100 ansatte er de mindst solide i branchen med en soliditet på 34%. Det er den gruppe af virksomheder, der har haft den laveste indtjening i de senere år, hvorfor soliditeten er svækket i forhold til de øvrige virksomheder. De mest solide virksomheder er virksomhederne med 26-50 ansatte.

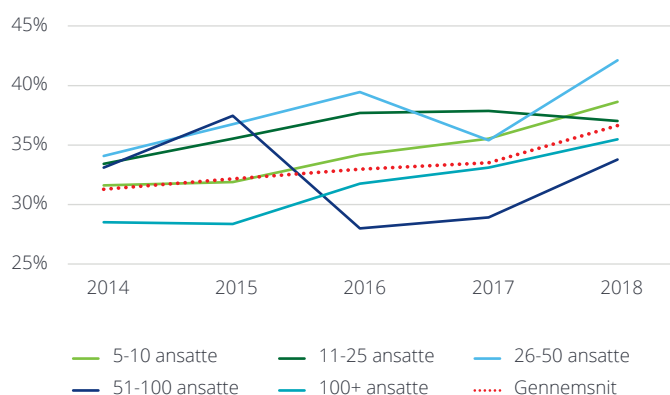
Overskudsgrad (gns.) - region



Soliditetsgrad (gns.) - underbranche



Soliditetsgrad (gns.) - virksomhedsstørrelse



Afkastet af den investerede kapital er faldet fra 19% i gennemsnit i 2017 til 14% i 2018, hvilket er på niveau med 2014.

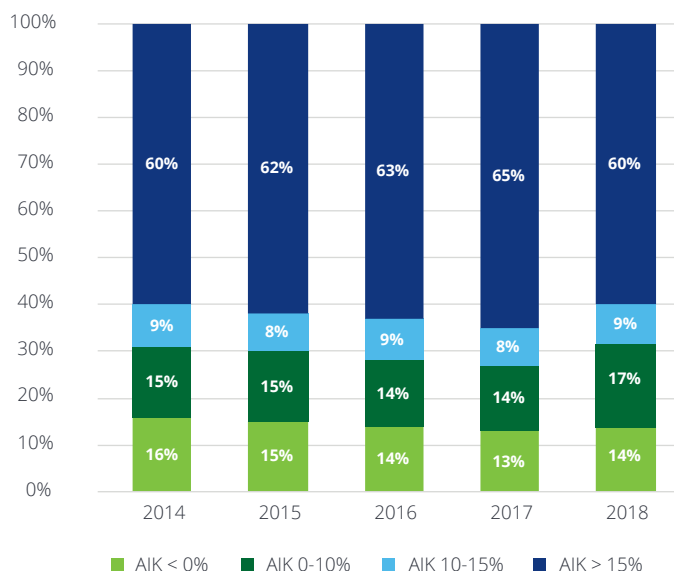
De mellemstore virksomheder med 26-50 ansatte giver det bedste afkast af den investerede kapital med 19%. Virksomheder med flere end 100 medarbejdere har et afkast af den investerede kapital på 12% i 2018 i forhold til 19% i 2017. Faldet skyldes primært en lidt faldende indtjening samt en større pengebinding end tidligere.

Andelen af virksomheder med overskud i bygge- og anlægsbranchen i 2018 udgør ca. 84 %, og virksomheder, der har haft overskud de seneste 3 år i træk, udgør 67%, hvilket er uændret i forhold til 2017.

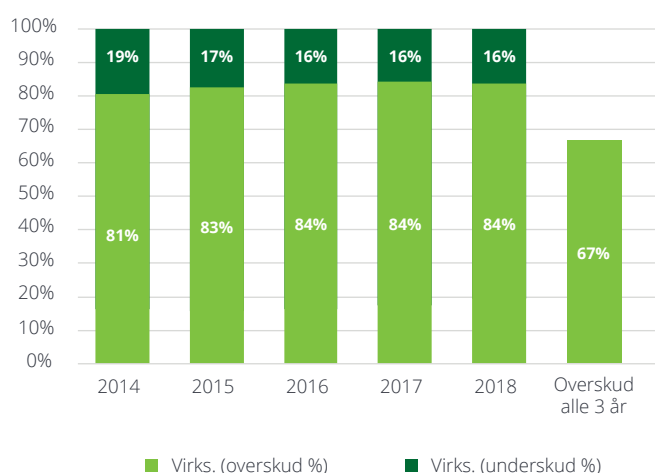
Det er fortsat de små virksomheder, der har den største andel af underskudsgivende virksomheder. Set over en 5-årig periode er der en mindre andel af virksomhederne med underskud i 2018 end i 2014.

Arbejdskapitalen udgør 128 t.kr., hvilket er et fald på 17 t.kr. i forhold til 2017. Det er positivt at arbejdskapitalen falder, på trods af at aktivitetsniveauet har været højt i såvel 2017 som 2018. Det tyder på at virksomhederne formår at få de igangværende arbejder omsat til fakturering og indbetalinger. Det har tidligere været en udfordring i højkonjunkturer at reducere arbejdskapitalen.

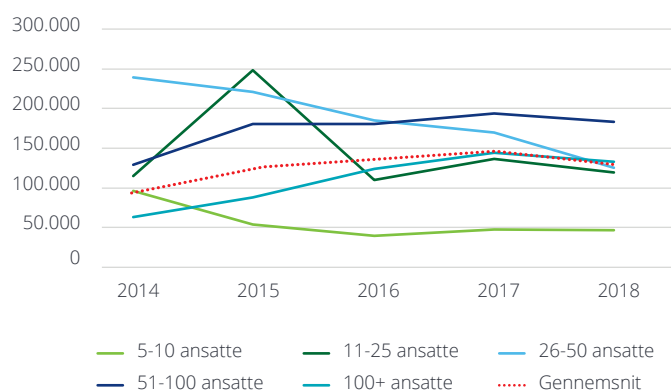
Fordeling af afkast af investeret kapital (AIK)



Andel af virksomheder med overskud

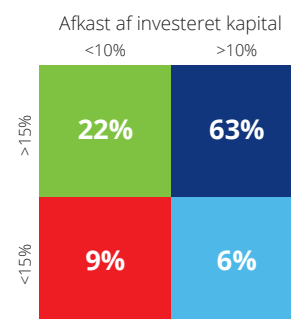


Arbejdskapital pr. ansat (gns.) - virksomhedsstørrelse



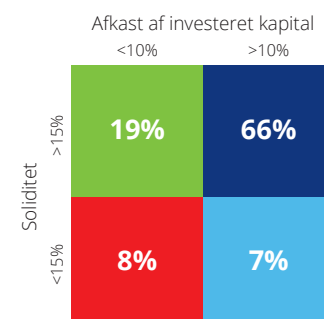
Branchens sundhed

Generelt - 2018



Branchens sundhed

Generelt - 2017





Bygge- og anlægsbranchen og FN's verdensmål

Dansk Byggeri har valgt at fokusere på ni af FN'S verdensmål.

Frem mod 2015 stod FN for at organisere et omfattende arbejde med at designe de 17 verdensmål gennem en inddragende proces med virksomheder, regeringer og NGO'er fra hele verden. De 17 verdensmål og de tilhørende 169 delmål repræsenterer verdens vigtigste udfordringer, som vi som samfund skal arbejde med at løse frem mod 2030.

Verdensmålene omfatter både traditionelle menneskelige udviklingsmål som at bekæmpe fattigdom og sult

og sikre uddannelse og sundhed til alle, men også miljømæssige mål om at sænke vores ressourceforbrug, spare på energien, behandle vores affald med omhu, passe på vores natur og modarbejde klimaforandringer.

Dansk Byggeri har valgt at fokusere på ni af de 17 mål, hvor den danske bygge- og anlægsbranche kan gøre en konkret forskel:



Dansk Byggeri's fokus på verdensmålene

4. Kvalitetsuddannelse

Dansk Byggeri ønsker at styrke erhvervsuddannelserne

5. Ligestilling mellem kønnene

Dansk Byggeri ønsker at fordoble andelen af kvinder i bygge- og anlægsbranchen i løbet af de næste 10 år, så der i 2028 er 20% kvinder

6. Rent vand og sanitet

Alle skal have adgang til sikkert og billigt drikkevand inden 2030

7. Bæredygtig energi

Dansk Byggeri ønsker at bidrage til den grønne omstilling

8. Anstændige jobs og økonomisk vækst

Dansk Byggeri bidrager til at skabe anstændige jobs til en bred gruppe, både når det gælder faglært og ufaglært arbejdskraft

9. Industri, innovation og infrastruktur

Dansk Byggeri's medlemsvirksomheder producerer byggematerialer og bygger den nødvendige infrastruktur, som medvirker til at sikre væksten i Danmark samt globalt

11. Bæredygtige byer og lokalsamfund

Dansk Byggeri bidrager til at skabe gode og billige boliger og færre slum- og ghettområder

12. Ansvarligt forbrug og produktion

Dansk Byggeri arbejder målrettet med at hjælpe virksomhederne med at genanvende mere (det er allerede 87% af affaldet, der bliver genanvendt)

13. Klimainsats

Dansk Byggeri er med til at bygge de anlæg, der kan beskytte vores samfund mod truslen fra klimaforandringer, f.eks. højere vandstand og mere ekstremt vejr



75% af virksomhederne i bygge- og anlægsbranchen har kendskab til bæredygtighed og FN's verdensmål. Mange af virksomhederne i bygge- og anlægsbranchen bruger imidlertid ikke for alvor verdensmålene i deres forretning i det daglige - i gennemsnit svarer 61%, at de sjældent eller aldrig diskuterer emner relateret til bæredygtighed på virksomhedens ledelses- og bestyrelsesmøder. Dog er der stor forskel på svarene for virksomheder af forskellige størrelser - 35% af virksomheder med over 100 ansatte svarer, at de diskuterer emner relateret til bæredygtighed ofte, meget ofte eller altid, mens dette tal kun er 7% for virksomheder med 5-10 ansatte.

Der er dog en del virksomheder, der er kommet i gang med bæredygtige tiltag. 26% af de adspurgte virksomheder svarer, at de har lanceret mindst ét tiltag vedrørende FN's verdensmål i løbet af det seneste år - blandt anlægsprenører er tallet hele 38%.

Betyder det noget om bygge- og anlægsbranchen er bæredygtig?

Kendskabet til bæredygtighed og FN's verdensmål er på højde med det, man ser i andre brancher. I den forbindelse er der dog en stor andel af virksomhederne i branchen, der ikke arbejder med bæredygtighed i det daglige.

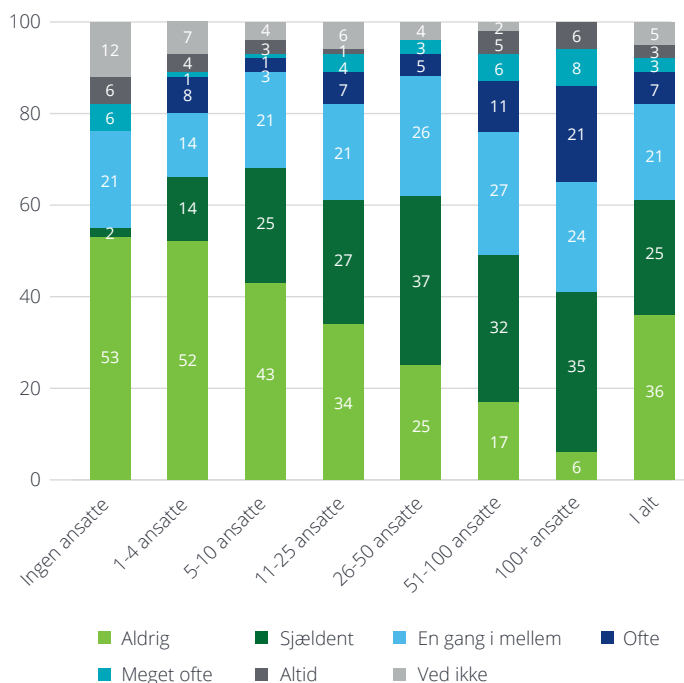
Det er ikke overraskende de største virksomheder, der gør mest vedrørende bæredygtighed, hvor det kun er 6% der ikke har bæredygtighed på agendaen på ledelses- og bestyrelsesmøder. I virksomheder med 11-25 medarbejdere er det kun ca. 10% af virksomhederne, der har bæredygtighed på agendaen i dagligdagen.

Det skal bemærkes, at dette er en dagsorden, der bevæger sig meget hurtigt i øjeblikket, i såvel erhvervs- og som i det politiske miljø. Det er formentligt en af årsagerne til, at der er opstået et efterslæb i dele af bygge- og anlægsbranchen, men det skyldes også, at de 17 verdensmål virker meget overordnede, og en del af dem kan virke svære at gøre håndterbare i det daglige praktiske liv.

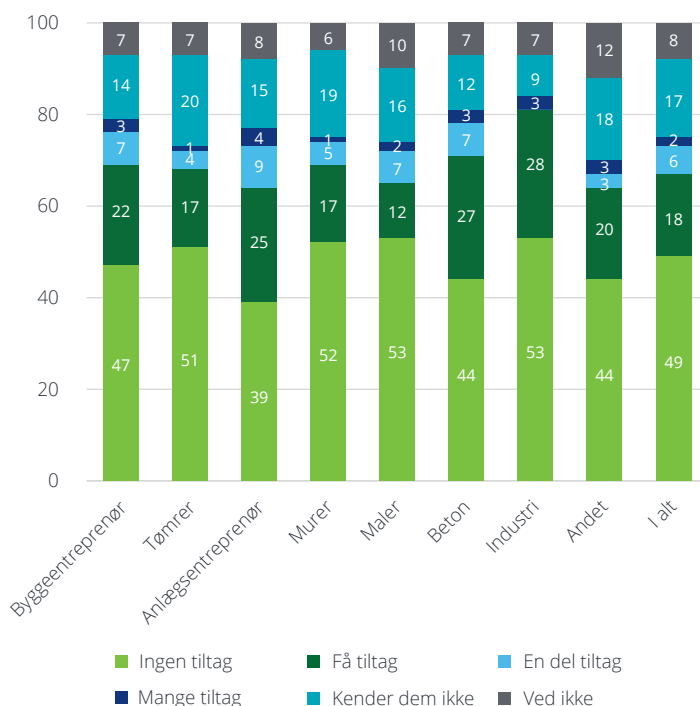
Men bygge- og anlægsbranchen kan ikke gøre det alene, det kræver også, at der er en efterspørgsel fra brugere og bygherrer, samt en villighed til at betale mere for at byggeriet bliver mere bæredygtigt. Dette skal tænkes ind fra start, for at det kommer til at have en effekt.

Bygge- og anlægsbranchen er ikke til at komme uden om, hvis vores samfund skal arbejde seriøst med at reducere udledningen af drivhusgasser - bygninger og

Hvor ofte diskuterer I emner relateret til bæredygtighed på jeres ledelses- og bestyrelsesmøder?



Har din virksomhed opstartet et eller flere tiltag vedrørende FN's verdensmål for bæredygtighed i løbet af det seneste år?

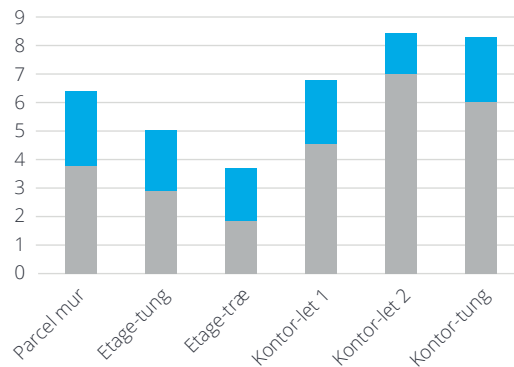


byggeri står ifølge det Internationale Energiagentur nemlig for 36% af det samlede globale energiforbrug og tæt ved 40% af verdens samlede CO₂-udledninger.¹

Det har traditionelt været sådan, at den energi, der gik til drift (særligt opvarmning) af bygninger, langt oversteg den mængde energi, der medgik til opførelsen. Men sådan er det ikke længere, som illustreret af Statens Byggeforskningsinstitut. Det er hovedsageligt en konsekvens af, at bygninger er langt mere energieffektive i drift nu, end de var for 50 år siden - omkring 1960 brugte man i Danmark typisk 350 kWh/m²/år, mens det i dag er faldet til omkring 40 kWh/m²/år for nyopførte bygninger; en reduktion på næsten 90%.

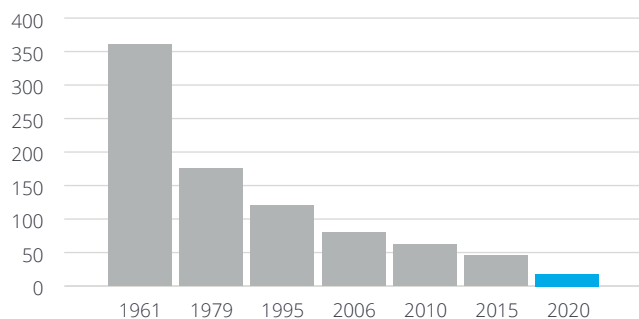
Denne udvikling medfører to ting: For det første er jagten for alvor gået ind på at sænke ressource- og energiforbruget i selve byggefasen af byggeriet, og for det andet, at danske byggerivirksomheder har et kæmpe potentiale for at hjælpe resten af verden med at sænke energiforbruget til bygningsdrift - godt hjulpet på vej af en stram dansk regulering af bygningers energiforbrug.

Energi til drift og opførelse af bygninger. Samlet energi til drift af bygninger pr. år.



Kilde: Energistyrelsen

kWh/m²



Kilde: Energistyrelsen

¹ Se f.eks. <https://www.iea.org/topics/energyefficiency/buildings/>

Øget efterspørgsel efter bæredygtige løsninger i byggeriet

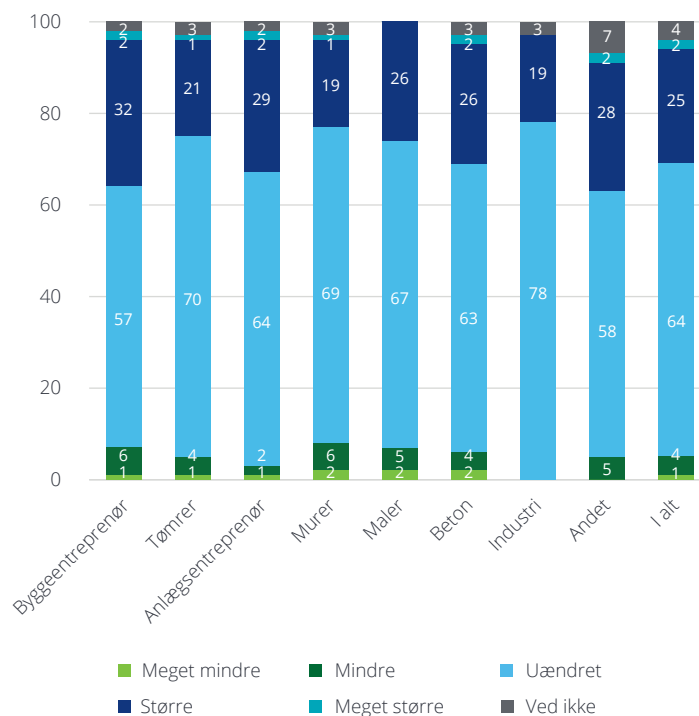
Der er tegn på, at bæredygtighed - både i forhold til opførelse og drift - i stigende grad er en trend i bygge- og anlægsbranchen. Dette bliver drevet af flere skrappe krav til ressource- og energieffektivitet i bygninger, forandrede forbrugerpræferencer og selve den økonomiske besparelse i at bruge mindre energi og færre ressourcer.

Dette understreges af, at 27% af virksomheder i bygge- og anlægsbranchen oplever en stigende efterspørgsel på bæredygtige løsninger på tværs af underbrancher. 34% af byggeentreprenørerne oplever, at efterspørgslen efter bæredygtige løsninger blandt deres kunder er større eller meget større end tidligere. Samlet set oplever blot 4%, at denne efterspørgsel er blevet mindre.

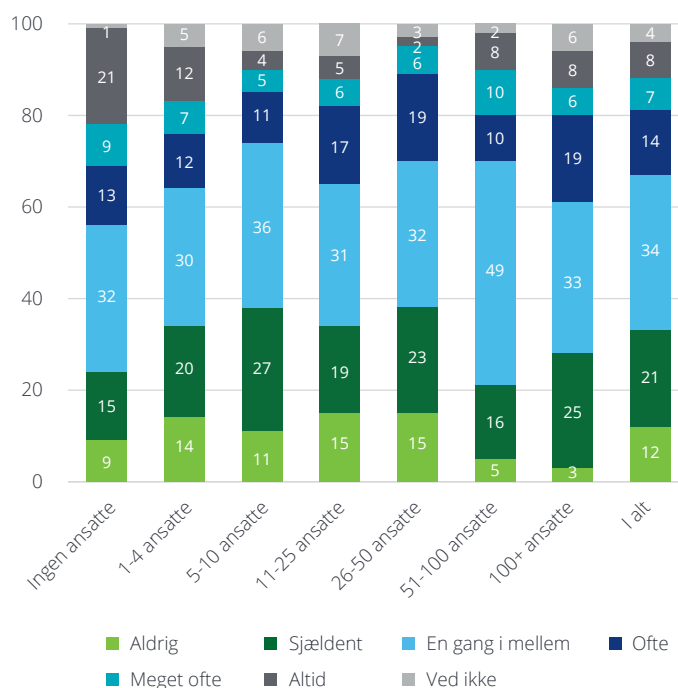
Det betyder også, at ca. 2/3 af virksomhederne oplever en uændret efterspørgsel efter bæredygtige løsninger. Dette er formentlig medvirkende årsag til, at virksomhederne i bygge- og anlægsbranchen ikke har bæredygtighed på deres dagsorden i det daglige.

Bygge- og anlægsbranchen foreslår i høj grad også selv bæredygtige løsninger til deres kunder. 29% foreslår det ofte, meget ofte eller altid bæredygtige løsninger til deres kunder. Der er 8% af virksomhederne, der altid gør det.

Oplever I, at jeres kunder i stigende grad efterspørger bæredygtige løsninger?



Foreslår I selv aktivt bæredygtige løsninger til jeres kunder?





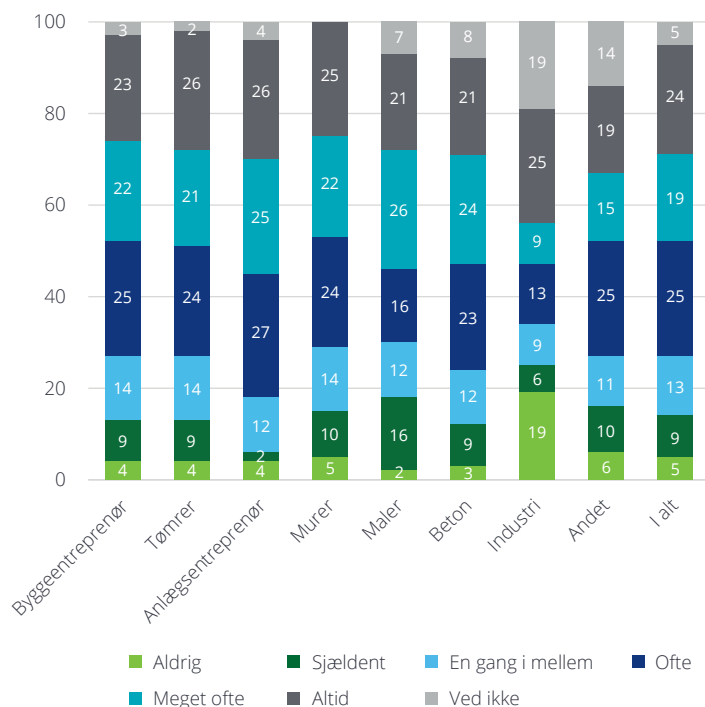
Hvad kan man selv gøre?

Byggeriet står for omkring 30% af den samlede affaldsmængde i Danmark eller ca. 4 millioner tons om året.¹ Ca. 87% af byggeaffaldet bliver genanvendt, primært som fyld i veje. De store affaldsmængder betyder, at bygge- og anlægsbranchens adfærd i forhold til sortering og genbrug af affald betyder relativt meget for Danmarks samlede affaldsmængde. Og der er stor forskel på, hvor meget affaldet kan bruges til - eller "er værd" - alt efter, hvor godt det er sorteret. Rene fraktioner af træ, mursten, plast, metal mm. kan sælges, mens det koster et betragteligt beløb af få afhentet usorteret affald.

Af den grund er sortering og genbrug af affald også et centralt emne for bygge- og anlægsbranchen. Det er imidlertid ikke alle virksomheder, der arbejder aktivt med sortering og genbrug på byggepladserne, som det også fremgår af nedenstående figur.

Hvordan kan den enkelte byggevirksomhed komme i gang med at arbejde med de ni verdensmål, som Dansk Byggeri har fokus på? Det handler om at oversætte verdensmålene - der kan virke brede og lidt overordnede - til konkrete tiltag, der kan anvendes i det daglige, såvel internt i virksomheden samt med kunderettede tiltag.

I hvor høj grad arbejder I aktivt på byggepladserne med at sortere og genbruge så meget affald som muligt?



¹ <https://www.teknologisk.dk/ydelser/bygge-og-anlaegsaffald/besparelser-ved-at-genanvende-byggeaffald/34248,2>

Forslag til konkrete tiltag:

	Interne tiltag	Kunderettede tiltag
Kvalitetsuddannelse	Sikre, at virksomheden uddanner nye håndværkere, herunder arbejde med skoleklasser	
Ligestilling mellem kønnene	Sikre, at virksomheden gør en aktiv indsats for at få en mere balanceret kønsfordeling	
Rent vand og sanitet	Arbejde med at reducere den forurening og de aftryk, deres arbejde efterlader på verdens processer.	Hjælp din kunde med at optimere vandforbrug og udnytte regnvand
Bæredygtig energi	Få styr på virksomhedens eget energiforbrug og undersøg, om der er nogle steder, hvor der kan spares energi - så kan der også spares penge	- Hjælp din kunde med at tænke over, hvordan han eller hun kan sænke sit energiforbrug - Sørg for at din kunde tænker i totaløkonomien og ikke bare anskaffelsespris
Anstændige jobs og økonomisk vækst	- Sørg for at dine egne arbejdsprocedurer er sikre - Rekrutter bredt, f.eks. unge, gamle, tidligere kriminelle, flygtninge, omskolede medarbejdere osv.	
Industri, innovation og infrastruktur	Hold dig ajour med den nyeste teknologi - måske findes der nye løsninger, der kan bidrage med effektiviseringer og besparelser?	Hjælp din kunde med at udnytte nye, innovative teknologiske muligheder, der bedre kan møde hans eller hendes behov
Bæredygtige byer og lokalsamfund		Sørg for at tænke dit byggeri ind i det lokale nærmiljø, så du udnytter lokale muligheder
Ansvarligt forbrug og produktion	- Sørg for at så meget som muligt af dit affald bliver genbrugt/genanvendt - Brug mere bæredygtige materiale i opgaveløsningen, herunder genbrugsmaterialer	Hjælp din kunde med at vælge materialer og byggemetoder, der er mindre ressourceintensive - f.eks. brug af genanvendte materialer eller materialer, der nemt vil kunne genanvendes. Der er stor forskel på, hvor ressource-krævende, forskellige materialer er
Klimaindsats	Reducer udslip af klimaskadelige gasser fra egne byggepladser	Sæt dig ind i, hvordan vandstandsændringer og mere ekstremt vejr vil ændre risikobilledet dér, hvor du bygger, så du kan rådgive kunden om den bedste løsning

Imidlertid er det i bygge- og anlægsbranchen (som i mange andre brancher) ofte sådan, at nok ønsker kunderne mere bæredygtige løsninger, men de er i mindre grad villige til at betale for dem. Derfor er den store kunst at gøre én af to ting: Enten skal den mere bæredygtige løsning være mindst lige så økonomisk (måske især på lang sigt) som den mindre bæredygtige, eller også skal man være dygtig til at målrette sine produkter og ydelser til segmenter, der har særligt høj betalingsvillighed for bæredygtige løsninger.

Her spiller tiltag inden for klimaområdet en afgørende rolle, netop fordi bygningsmassen står for så stor en del af det samlede energiforbrug. Klimarådet fandt da også i sin rapport om Byggeklodser til et samfund med lavere drivhusgasudledninger fra 2017², at energirenoveringer i bygninger var det mest omkostningseffektive håndtag til at sænke Danmarks samlede energiforbrug. Danfoss og Ecofys fandt ligeledes i 2017, at Europas bygninger rummer mulige energibesparelser for 500 mia. kr., hvis de fik gennemført energirenoveringer.³ Så der er også et kæmpe potentiale for at sælge mere bæredygtige løsninger uden for Danmarks grænser.

2 <https://www.klimaraadet.dk/da/rapporter/omstilling-frem-mod-2030>

3 <http://www.dagensbyggeri.dk/artikel/94552-europas-bygninger-gemmer-pa-tusindvis-af-danske-job>

Forventninger til fremtiden

Der har været fremgang i beskæftigelsen i bygge- og anlægsbranchen samlet set i de seneste 6 år, men det ser ud til, at beskæftigelsen har toppet for denne gang, og at aktiviteten falder i den kommende periode.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019 S	2020 S	2021 S
Nybyggeri	33.500	33.000	33.100	33.200	35.600	39.300	42.500	45.900	48.500	48.000	47.500
Reparation	55.200	54.300	55.000	58.600	59.200	59.900	60.200	61.700	63.000	64.000	65.000
Anlæg	19.100	19.300	18.100	17.700	19.300	20.500	21.000	23.600	22.500	22.000	23.500
Andet arbejde	4.400	3.800	4.200	5.000	6.000	7.100	7.200	7.400	7.000	7.000	7.000
Kontorarbejde	23.600	23.300	23.700	24.600	25.500	25.400	26.100	25.500	26.500	26.000	25.500
Ikke på arbejde*	10.000	10.900	10.200	9.200	9.700	9.400	9.500	8.500	9.000	8.500	8.500
I alt	145.800	144.600	144.300	148.300	155.300	161.600	166.500	172.600	176.500	175.500	177.000

Kilde: Dansk Byggeris konjunkturanalyse, efterår 2019

Dansk Byggeri vurderer, at beskæftigelsen toppe i 2019 i denne omgang. Det er boligbyggeriet, der har toppet og et anlægsmarked, hvor der færdiggøres flere projekter, end der igangsættes. Der er dog en forventning om en stigende beskæftigelse, men det hænger sammen med et stort løft i forbindelse med Femern Bælt-forbindelsen. Hvis der ses bort fra den, så vil der også være nedgang i 2021.

Boligbyggeriet vurderes at have toppet i 2018, og der vil herefter ske et fald. I 2019 forventes der påbegyndt 32.000 boliger. Det falder til 29.000 og 27.500 i 2020 og 2021.

Der er igangsat mange projekter, men der er for dele af branchen også behov for agtpågivenhed. På anlægsområdet er en del af de store anlægsprojekter ved at være afsluttet samtidig med, at der ikke i samme hastighed påbegyndes nye. Der er derfor udsigt til hårde tider på anlægsområdet.

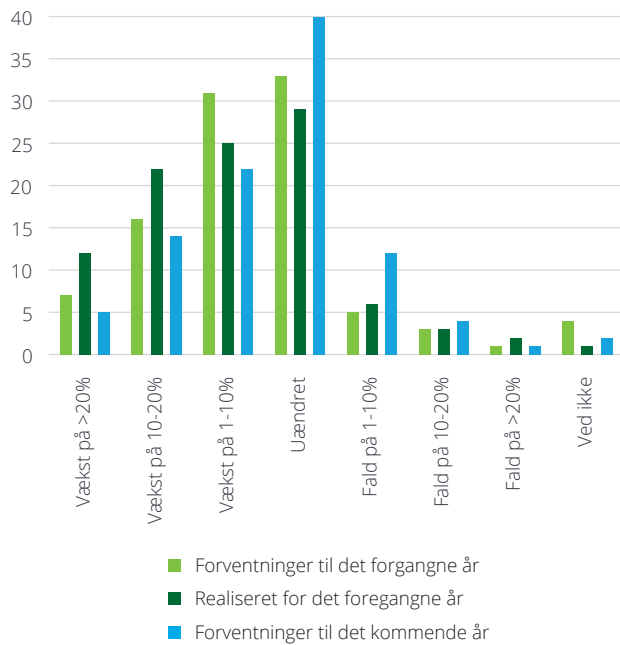
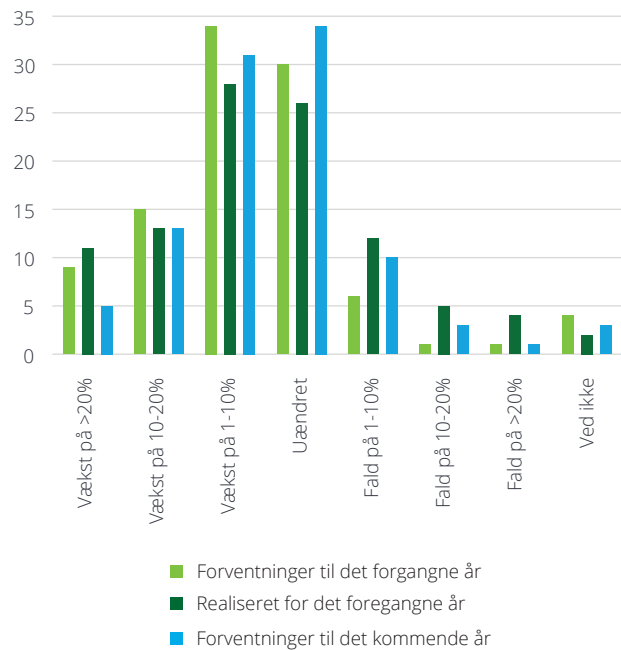
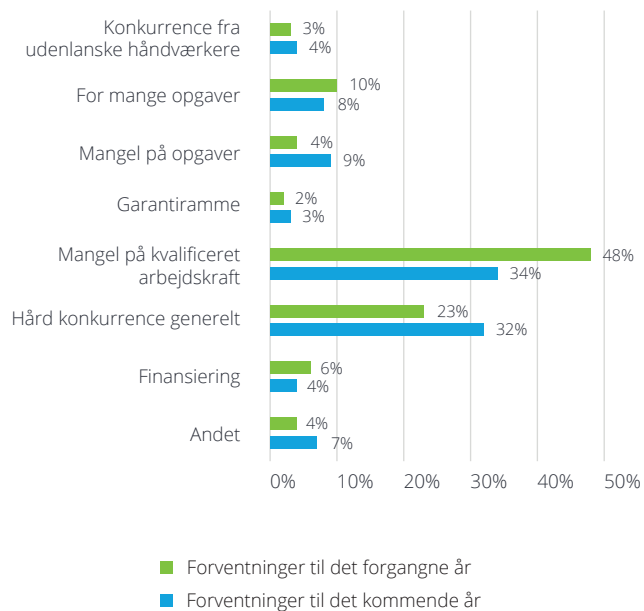
Hvordan har aktiviteten udviklet sig i det forgangne år?

41% af virksomhederne forventer en øget aktivitet i det kommende år set i forhold til sidste år. 40% af

virksomhederne forventer en uændret aktivitet, og kun 17% af virksomhederne forventer at få mindre at lave i det kommende år. Forventningerne til 2019 er mindre positive end forventningerne var til 2018. Den realiserede aktivitet i 2018 er på niveau med forventningerne i sidste års analyse, og det tyder på, at forventningerne til aktiviteten i 2020 vil blive realiseret - med en lavere vækst end i 2019.

49% af virksomhederne forventer en forbedret indtjening i det kommende år, og kun 14% forventer et fald i indtjeningen. 52% af virksomhederne i analysen realiserede en fremgang i indtjeningen i det forgangne år, hvilket var på niveau med de forventninger, som de havde ved indgangen til året.

Den største udfordring i forhold til en forbedret indtjening er mangel på kvalificeret arbejdskraft og den generelle konkurrence. 34% af virksomhederne forventer, at de vil mangle kvalificeret arbejdskraft i det kommende år, hvilket er et mindre fald fra 51% 2017 og 48% i 2018. 32% forventer, at den største udfordring vil være den generelle konkurrence, hvilket er en stigning fra 23% sidste år.

Hvordan udvikler aktiviteten sig?**Hvordan udvikler indtjeningen sig?****Hvad er den største udfordring for din virksomhed i det kommende år?**

Analyse af de 7 underbrancher



Anlægsentreprenørerne

Anlægsentreprenørerne er under pres målt på indtjeningen. Såvel primært resultat pr. ansat som overskudsgraden falder i 2018. Den gennemsnitlige indtjening pr. medarbejder udgør 80 t.kr. i 2018 i forhold til 93 t.kr. i 2017.

De mellemstore anlægsentreprenører med 26-50 ansatte og 51-100 ansatte har vækst i indtjeningen i 2018, hvorimod de mindste og de største anlægsentreprenører har faldende indtjening. De største anlægsentreprenører har kun opnået et primært resultat pr. ansat på 59 t.kr. i forhold til 84 t.kr. i 2017, hvilket primært skyldes, at der har manglet store anlægsprojekter i 2018.

Soliditetsgraden udgør gennemsnitligt 42% i forhold til 32% i 2017. Det er primært de mellemstore virksomheder, som har forbedret soliditeten væsentligt i det forgangne år. De største virksomheder har en soliditet på 33%, hvilket er et fald fra 36% i 2017, hvilket primært skyldes en øget pengebinding i arbejdskapital.

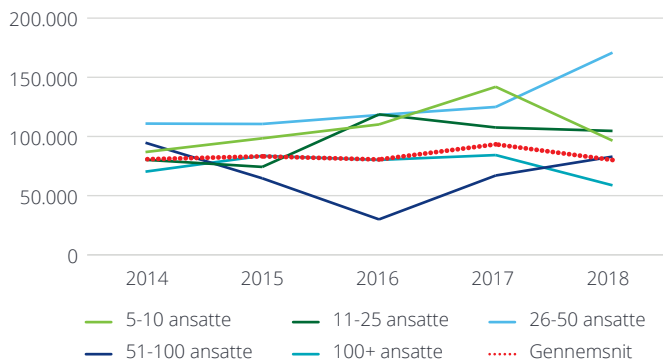
Overskudsgraden er faldet fra 4,6% i 2017 til 3,3% i 2018. De største anlægsentreprenører har en overskudsgrad på 2,8%, hvilket er et væsentligt fald fra 2017, hvor overskudsgraden udgjorde 4,3%.

Som forventet har anlægsentreprenørerne haft en faldende aktivitet i 2018, hvilket forventes at fortsætte i 2019, da mange af de store anlægsprojekter er afsluttet. Den høje aktivitet i branchen som helhed har kun begrænset effekt for anlægsentreprenørerne, da anlægsarbejderne kun udgør en begrænset andel, når der opføres nybyggeri.

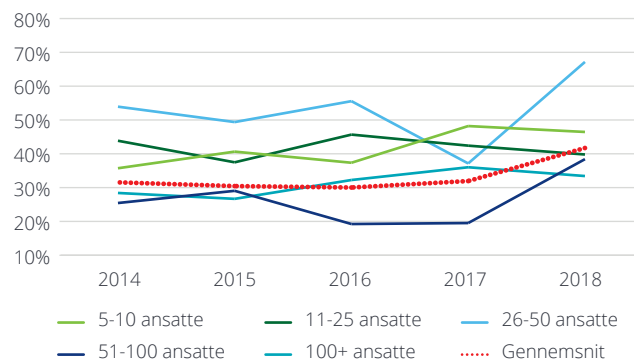
Anlægsentreprenørerne er den underbranche som har det laveste afkast af den investerede kapital, der udgør 11% i gennemsnit. Det skyldes, at anlægsentreprenørerne har store investeringer i maskiner, men at de ikke har en væsentlig højere indtjening end de øvrige underbrancher. Hos de mindre virksomheder ligger afkast af investeret kapital lidt højere. Virksomhederne med 5-10 ansatte har et afkast af den investerede kapital på 22% og for virksomhederne med 11-25 ansatte på 19%, dette skyldes bl.a., at finansielle leasingkontrakter ikke indregnes i balancen, hvilket er tilfældet for de større virksomheder.

6% af anlægsentreprenørerne er i forhøjet risiko for konkurs. Dette niveau er lavere end det generelle niveau for bygge- og anlægsbranchen, hvor ca. 9% af virksomhederne er i forhøjet risiko for konkurs.

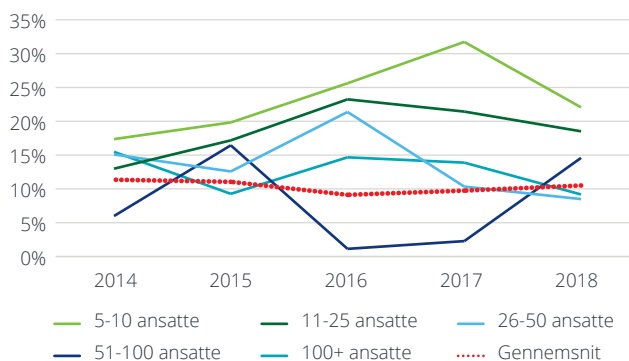
Primært resultat pr. ansat (gns.) - virksomhedsstørrelse



Soliditetsgrad (gns.) - virksomhedsstørrelse

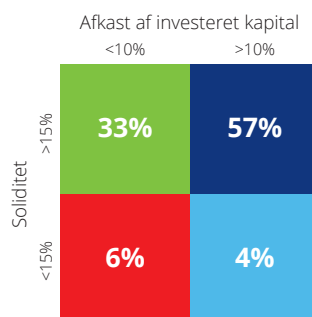


Afkast af investeret kapital (gns.) - virksomhedsstørrelse



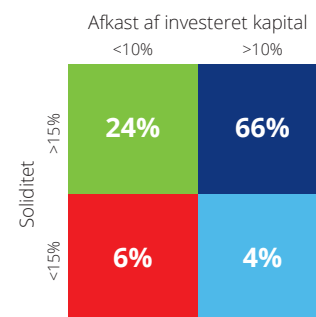
Branchens sundhed

Anlægsentreprenører - 2018



Branchens sundhed

Anlægsentreprenører - 2017



Byggeentreprenørerne

Byggeentreprenørerne har efter 3 gode år realiseret et stort fald i indtjeningen pr. ansat i 2018, hvor indtjeningen pr. ansat udgør 86 t.kr. i forhold til 120 t.kr. i 2017. Det er de mindste og de største virksomheder, der har den laveste indtjening pr. ansat. Hvilket skyldes et stort fald i projektsalg samt fald i indtjeningen på færdiggjorte projekter. De mellemstore virksomheder med 11-25 ansatte og 26-50 ansatte har den højeste indtjening med henholdsvis 179 t.kr. pr. ansat og 167 t.kr. pr. ansat. Der er meget stor spredning mellem de forskellige virksomhedsstørrelser.

Kendetegnet fra byggeentreprenørerne i forhold til øvrige underbrancher er, at mange virksomheder i højere grad anvender underentreprenører end eksempelvis murer-, tømrer- og malervirksomheder.

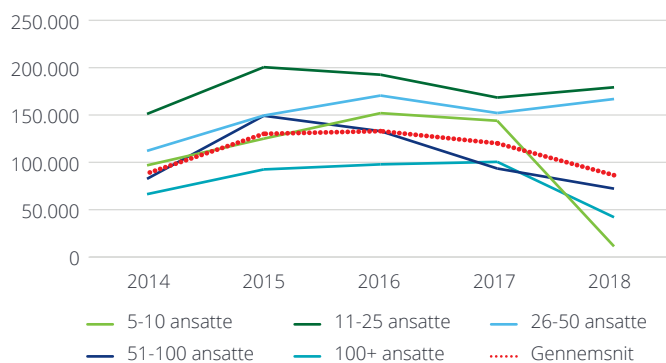
Byggeentreprenørerne er presset på indtjeningen, hvor overskudsgraden i gennemsnit er faldet fra 3,9% i 2017 til 2,3% i 2018.

Afkastet af den investerede kapital udgør i gennemsnit 11%, hvilket er et fald på 9 procentpoint i forhold til 2017, hvor afkastet af den investerede kapital udgjorde 20%. Det er virksomhederne med 26-50 ansatte, der har det højeste afkast af den investerede kapital på 30%.

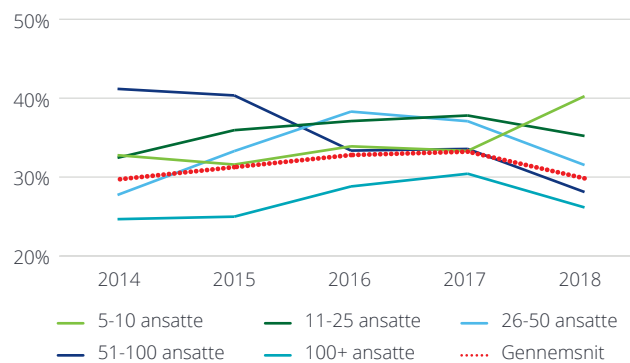
Den gennemsnitlige soliditetsgrad udgør 30% for byggeentreprenørerne, og det er de mindste byggeentreprenører, som har den højeste soliditet på 40%.

10% af byggeentreprenørerne er i forhøjet risiko for konkurs, hvilket er en stigning i forhold til sidste år på 3 procentpoint. Dette niveau er lidt højere end det generelle niveau for bygge- og anlægsbranchen, hvor ca. 9% af virksomhederne er i forhøjet risiko for konkurs.

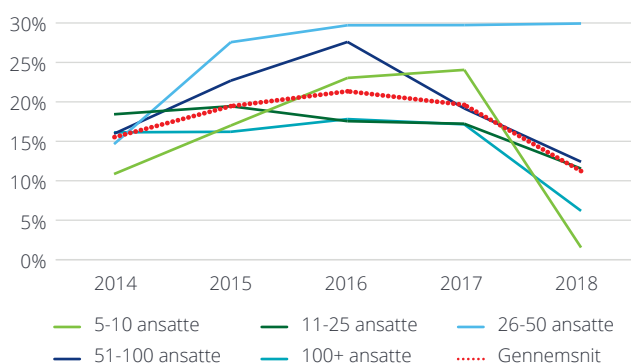
Primært resultat pr. ansat (gns.) - virksomhedsstørrelse



Soliditetsgrad (gns.) - virksomhedsstørrelse

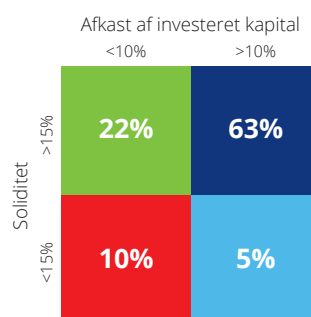


Afkast af investeret kapital (gns.) - virksomhedsstørrelse



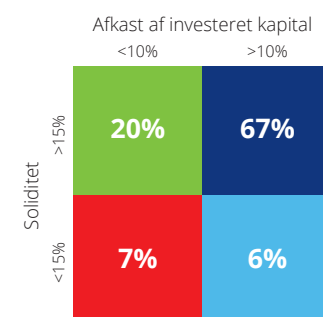
Branchens sundhed

Byggeentreprenører - 2018



Branchens sundhed

Byggeentreprenører - 2017



Murerne

Den gennemsnitlige indtjening pr. ansat hos murervirksomhederne er uændret i forhold til sidste år. Indtjeningsniveauet har stort set ikke ændret sig i perioden fra 2014-2018, hvor det primære resultat pr. ansat ligger mellem 47-51 t.kr. i hele perioden. De mindste virksomheder har den højeste indtjening med 61 t.kr. pr. ansat, og det er de største virksomheder, der har den laveste indtjening pr. ansat på 36 t.kr.

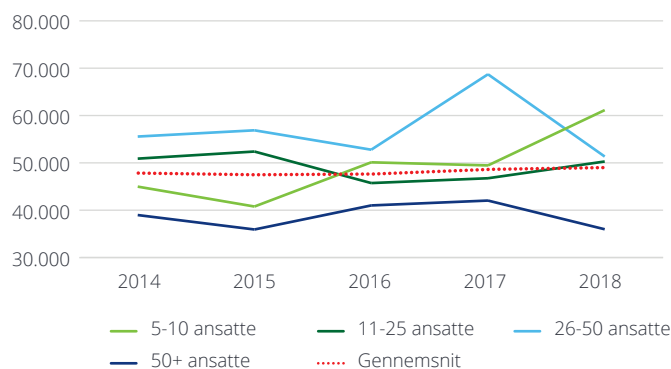
Soliditetsgraden udgør i gennemsnit 36%, hvilket er stort set uændret i forhold til 35% i 2017.

Der er sammenhæng mellem udviklingen i det primære resultat pr. ansat og udviklingen i afkastet af den investerede kapital, og den gennemsnitlige murervirksomhed har realiseret et uændret afkast af den investerede kapital. Denne tætte sammenhæng til udviklingen i det primære resultat pr. ansat viser, at murervirksomhederne ikke i samme omfang som øvrige underbrancher har store udsving i pengebindingen i arbejdskapital mv.

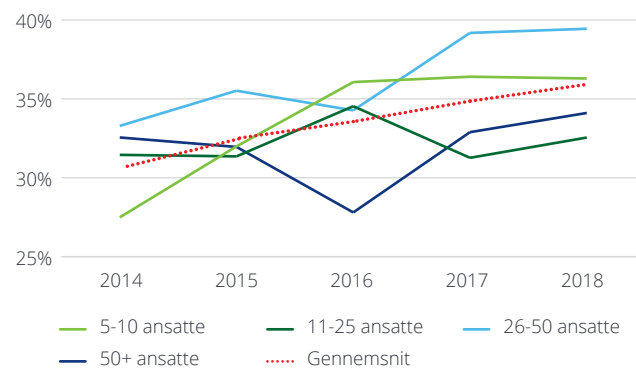
9% af murervirksomhederne er i forhøjet risiko for konkurs. Det er primært en høj andel af virksomheder med en lav soliditetsgrad, der er årsagen til den store andel i denne gruppe.

Men der er tale om en forbedring i forhold til sidste år, hvor der var 10% af virksomhederne med forhøjet risiko for konkurs.

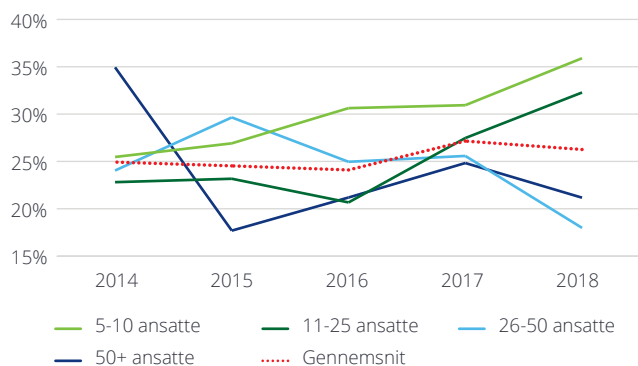
Primært resultat pr. ansat (gns.) - virksomhedsstørrelse



Soliditetsgrad (gns.) - virksomhedsstørrelse

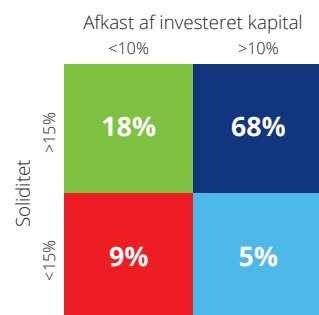


Afkast af investeret kapital (gns.) - virksomhedsstørrelse



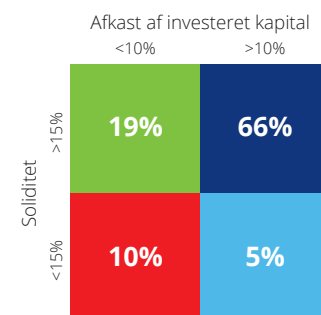
Branchens sundhed

Murere - 2018



Branchens sundhed

Murere - 2017



Tømrerne

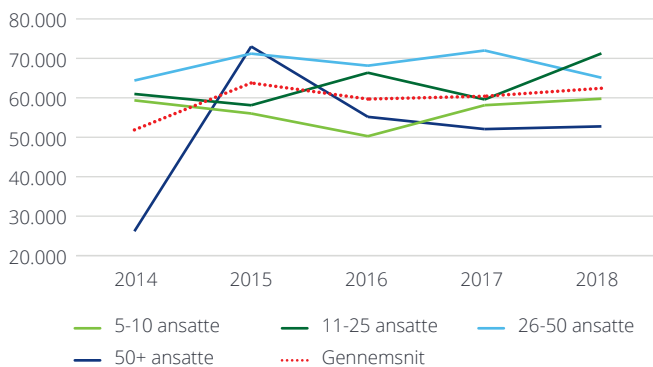
Det primære resultat pr. ansat udgør 62 t.kr. i 2018 i forhold til 60 t.kr. i 2017. Det er virksomhederne med 11-25 ansatte, der har den højeste indtjening pr. ansat med 71 t.kr. pr. ansat, hvilket skyldes, at de mindste virksomheder har de laveste kapacitetsomkostninger, samt projekter der er til at styre og selv planlægge. Større projekter kan være svære selv at planlægge, og der er ikke meget, der skal gå skævt, før hele overskuddet forsvinder.

Afkastet af den investerede kapital har for tømrerbranchen været svagt stigende i 2018, hvor det udgør 30% i forhold til 28% i 2017. Det er de mindste virksomheder, der har det højeste afkast af den investerede kapital, hvilket blandt andet skyldes, at de største virksomheder indregner igangværende arbejder og finansiel leasing i balancen.

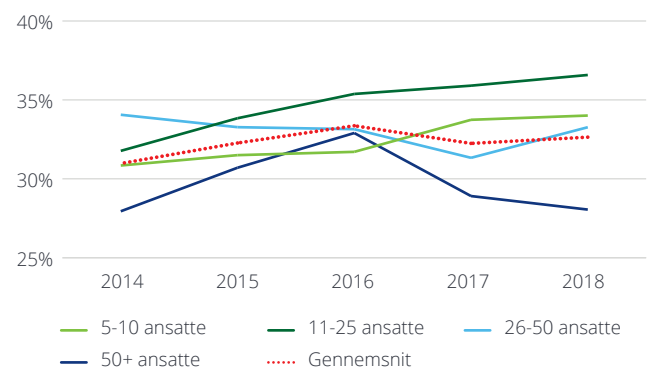
Overskudsgraden falder fra 3,0% i 2017 til 2,4% i 2018. I 2015 udgjorde overskudsgraden 5,3%, så tømrerne oplever et stigende pres på indtjeningen.

9% af tømrerne har en forøget risiko for konkurs, hvilket er uændret i forhold til 2017.

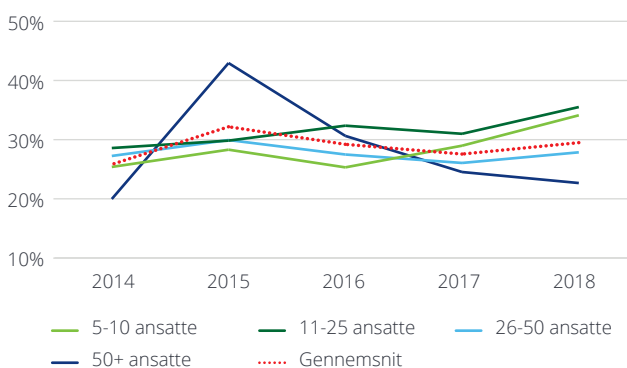
Primært resultat pr. ansat (gns.) - virksomhedsstørrelse



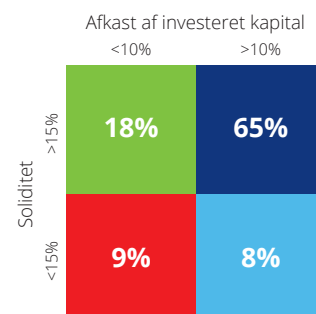
Soliditetsgrad (gns.) - virksomhedsstørrelse



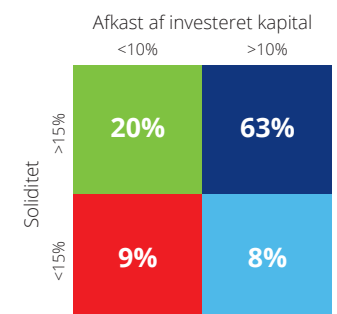
Afkast af investeret kapital (gns.) - virksomhedsstørrelse



Branchens sundhed
Tømrere - 2018



Branchens sundhed
Tømrere - 2017



Malerne

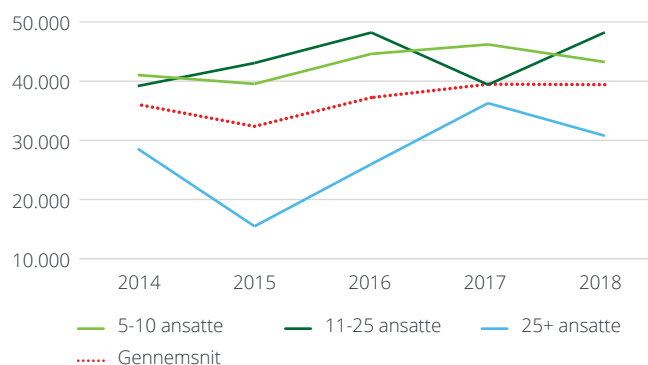
Det primære resultat pr. ansat udgør 39 t.kr. i 2018, hvilket er på niveau med 2017. Det er virksomhederne med 11-25 ansatte, der har den højeste indtjening pr. ansat med 48 t.kr. pr. ansat, hvilket skyldes, at de mindste virksomheder har de laveste kapacitetsomkostninger. Malerne har fortsat den laveste indtjening pr. ansat af alle underbrancherne.

Soliditetsgraden udgør 35% i 2018, hvilket er uændret i forhold til 2017. De største virksomheder har en soliditetsgrad på 31% i 2018, hvorimod de mindste virksomheder har en soliditetsgrad på 39%, og virksomhederne med 11-25 ansatte har en soliditetsgrad på 37%.

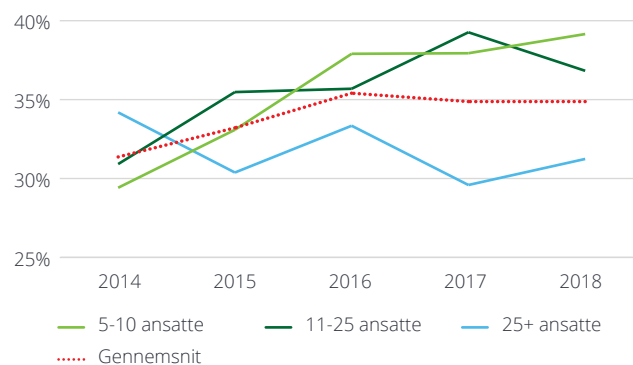
Afkastet af den investerede kapital har for malerbranchen været svagt faldende i 2018, hvor det udgør 34% i forhold til 35% i 2017. De største virksomheder har faldende afkast af den investerede kapital, men det er de mindste virksomheder, der har den højeste investerede kapital med 49%. Malernes investerede kapital er for langt de fleste virksomheder lav.

10% af malervirksomhederne har en forøget risiko for en konkurs, hvilket er en forværring i forhold til 2017, hvor det var 8%, der havde en forøget risiko for konkurs.

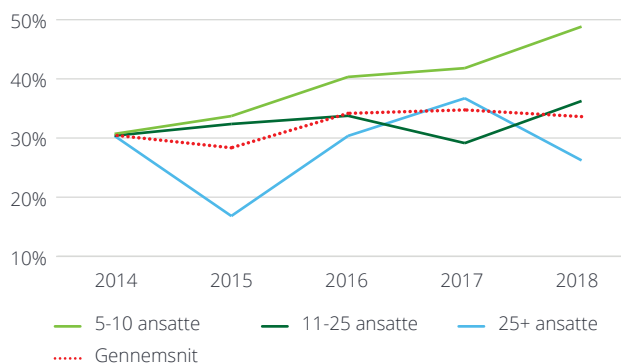
Primært resultat pr. ansat (gns.) - virksomhedsstørrelse



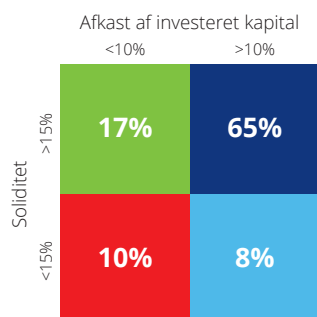
Soliditetsgrad (gns.) - virksomhedsstørrelse



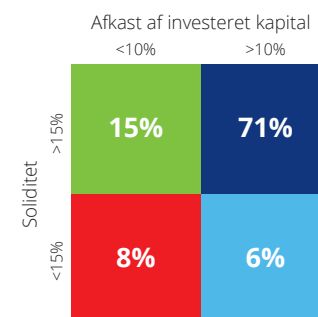
Afkast af investeret kapital (gns.) - virksomhedsstørrelse



Branchens sundhed
Malere - 2018



Branchens sundhed
Malere - 2017



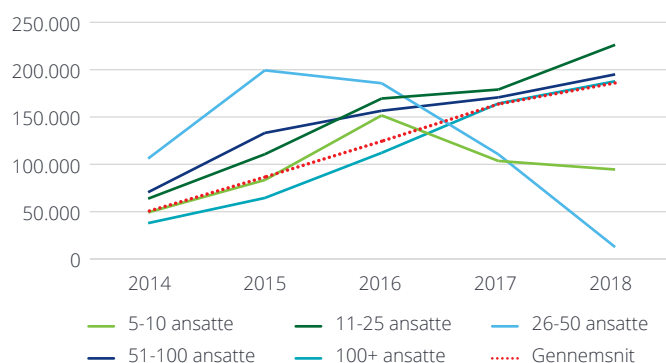
Beton

Den positive udvikling fra 2017 er fortsat i 2018. Indtjeningen i betonbranchen er gennemsnitligt steget fra 164 t.kr. i 2017 til 186 t.kr. i 2018, hvilket er et historisk højt niveau. Betonbranchen er den af underbrancherne til bygge- og anlægsbranchen, der har den højeste gennemsnitlige indtjening pr. ansat, der tidligere var domineret af bygningsentreprenørerne.

Høj aktivitet i bygge- og anlægsbranchen har medført kraftig stigning i omsætningen i betonbranchen. Betonbranchen er kendetegnet ved et lille antal store virksomheder, hvor den resterende bygge- og anlægsbranche er kendetegnet ved mange mindre virksomheder.

Det er betonvirksomhederne med 26-50 ansatte, der har den laveste indtjening pr. ansat på 13 t.kr. i 2018 efter et stort fald de seneste år. Årsagen er, at der er relativt få virksomheder, hvorfor udviklingen påvirkes kraftigt af få virksomheders negative resultatudvikling. Særligt virksomhederne med 11-25 ansatte, 51-100 og 100+ ansatte har oplevet en positiv fremgang i indtjeningen i 2018 med resultater pr. ansat på henholdsvis 226 t.kr., 195 t.kr.

Primært resultat pr. ansat (gns.) - virksomhedsstørrelse

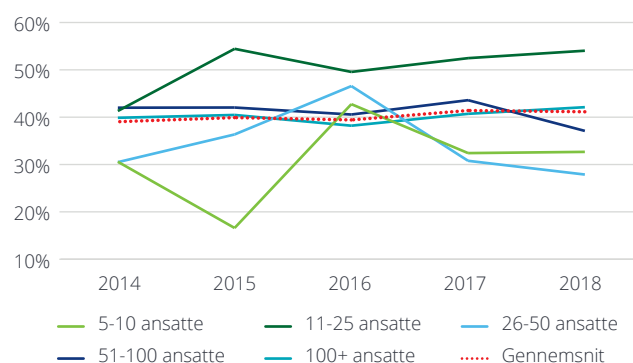


og 187 t.kr. Soliditeten i betonbranchen har historisk været på et meget højt niveau sammenlignet med øvrige underbrancher til bygge- og anlægsbranchen. Den gennemsnitlige soliditet er på 41% i 2018, hvilket fortsat er højt. Der er dog fortsat forholdsvis stor spredning i soliditeten virksomhedsstørrelser imellem, hvor de mellemstore virksomheder ligger lavest. De høje soliditetsgrader skal samtidig ses i lyset af virksomhedernes store investeringer i produktion og materiel, der øger balancesummen og dermed oftest presser soliditeten ned.

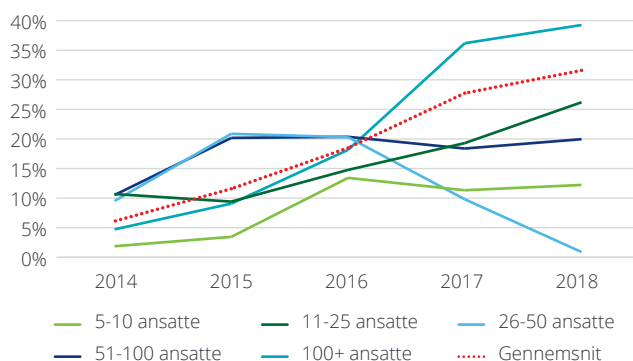
De største virksomheder har formået at øge indtjeningen og reducere den investerede kapital på samme tid, og har derfor et afkast af den investerede kapital på 40%, hvilket er klart det højeste.

Det er kun 4% af betonvirksomhederne, der ligger i en forøget risiko for konkurs. Det er lavere end den øvrige bygge- og anlægsbranche, der samlet ligger på 9%. Det lave niveau hænger sammen med den generelt høje soliditet i branchens virksomheder og virksomhedernes evne til at skabe høje resultater. Betonbranchen vil derfor ikke være så konkursfølsom over for en kortere lavkonjunktur.

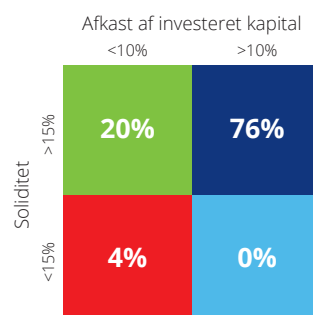
Soliditetsgrad (gns.) - virksomhedsstørrelse



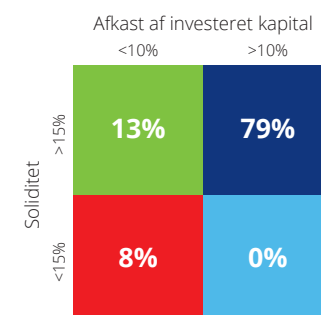
Afkast af investeret kapital (gns.) - virksomhedsstørrelse



Branchens sundhed
Beton - 2018



Branchens sundhed
Beton - 2017



Industri

Indtjeningen blandt byggeindustrivirksomhederne udgør gennemsnitligt 122 t.kr. pr. ansat, hvilket er uændret i forhold til 2017. Det er de mindste virksomheder, der har den højeste indtjening med et primært resultat på 138 t.kr. pr. ansat.

Høj aktivitet i bygge- og anlægsbranchen har medført en kraftig stigning i omsætningen i industrivirksomhederne.

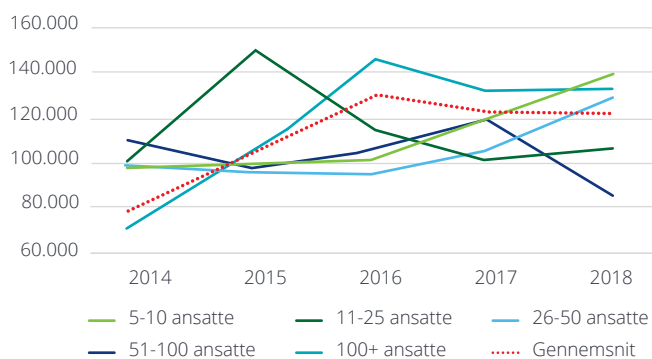
Virksomhederne i byggeindustrien har en gennemsnitlig soliditet på 43% i 2018, hvilket er det højeste i bygge- og anlægsbranchen. De høje soliditetsgrader skal samtidig ses i lyset af virksomhedernes store investeringer i produktion og materiel, der øger balance-summen og dermed oftest presser soliditeten ned.

Byggeindustrivirksomhederne er forholdsvis investeringstunge, hvorfor afkastet af den investerede kapital ikke er lige så højt som mange af de øvrige underbrancher. Gennemsnitligt udgør afkastet af den investerede kapital 12,4% i 2018.

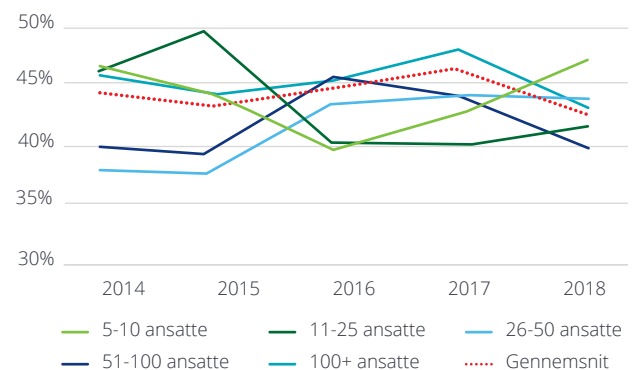
Overskudsgraden udgør gennemsnitligt 8% i 2018, hvilket er en forbedring i forhold til 2017, hvor overskudsgraden udgjorde 7%.

Det er kun 7% af industrivirksomhederne, der ligger i en forøget risiko for konkurs.

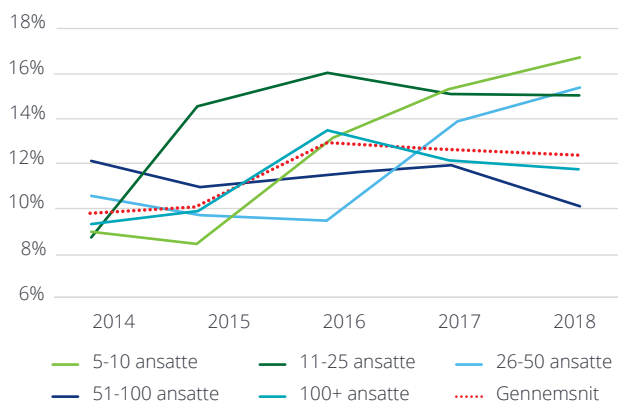
Primært resultat pr. ansat (gns.) - virksomhedsstørrelse



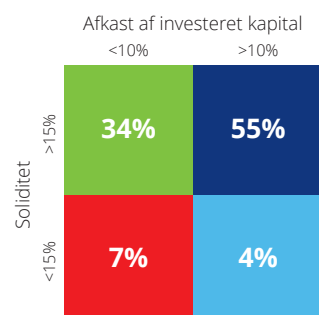
Soliditetsgrad (gns.) - virksomhedsstørrelse



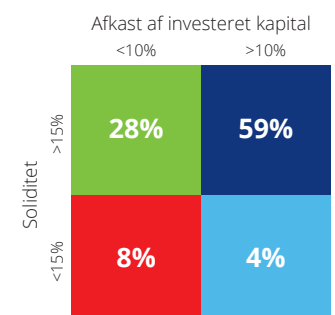
Afkast af investeret kapital (gns.) - virksomhedsstørrelse



Branchens sundhed
Byggeindustrien - 2018



Branchens sundhed
Byggeindustrien - 2017



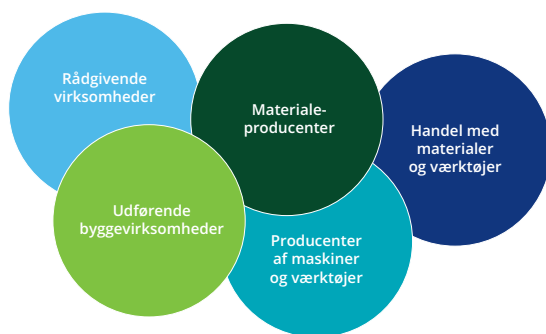




Grundlag for analysen

Analysen er udarbejdet af Deloitte's branchegruppe for bygge- og anlægsbranchen i samarbejde med erhvervsorganisationen Dansk Byggeri. Analysen er gennemført i juli og august 2019.

Analysen omfatter de udførende byggevirksomheder, dvs. primært tømrere, murere, malere og entreprenører, samt betonvirksomheder og byggeindustrivirksomheder.



Analysen omfatter 3.005 virksomheder og bygger på de seneste 5 års nøgletal og resultater i branchen. Vi har udarbejdet en samlet analyse, som også er opdelt på underbrancher. Disse finder du i den sidste del af denne rapport.

Nøgletalsberegninger baseret på omsætningstal afspejler kun udviklingen for de virksomheder, der oplyser omsætning. For at maksimere størrelsen på populationen er konkursramte virksomheder også medtaget i deres respektive aktive regnskabsår.

Vi har anvendt data fra virksomhedernes seneste årsregnskaber og suppleret med andre offentligt tilgængelige oplysninger om branchen og de enkelte virksomheder. Årsregnskaber afleveret inden 30. juni 2019 indgår i analysen. Nøgletallene i analysen er baseret på populationens seneste 5 års regnskabstal. Popula-

tionen i årets analyse er på niveau med sidste år, og vi arbejder løbende på at skabe det bedst mulige grundlag for analysen som muligt. Da vi som revisorer og rådgivere dagligt er i kontakt med et stort antal virksomheder i byggeriet, har vi også trukket på viden internt i Deloitte og Dansk Byggeri.

Vi har talt med nøglepersoner og organisationer i branchen og har gennemført en spørgeskemaundersøgelse for Dansk Byggeri's medlemmer om forventninger til den fremtidige udvikling om aktivitet, struktur, finansiering mv. 707 respondenter svarede på undersøgelsen, svarende til ca. 13%. Respondenterne er repræsentativt fordelt på landets regioner og på de forskellige underbrancher i analysen.

Bygge- og anlægsbranchen består af tre grupper:

1. Rådgivende virksomheder (arkitekter og ingeniører)
2. Producenter af byggematerialer
3. Udførende byggevirksomheder (entreprenører og håndværksvirksomheder)

Med til branchen hører også handel med byggematerialer og værktøjer samt producenter af maskiner og værktøj.

De udførende virksomheder udgør en samlet omsætning på ca. 250 mia.kr. De udførende virksomheder er karakteriseret ved få store virksomheder, mens den store andel af små virksomheder står for en væsentlig del af den samlede omsætning. Målt på omsætning har de udførende virksomheder den største andel af det enkelte byggeprojekt.

De 3.005 virksomheder i analysen er fordelt på forskellige underbrancher. Fordelingen er foretaget ud fra de branchekoder, som virksomhederne selv har registreret.

Antal virksomheder	5-10 ansatte	11-25 ansatte	26-50 ansatte	51-100 ansatte	100+ ansatte	Total
Anlægsentreprenører	72	82	36	22	19	231
Beton	9	10	2	12	15	48
Industri	127	155	91	55	55	483
Byggeentreprenører	211	188	105	57	35	596
Malere	146	118	55	0	0	319
Murere	222	94	37	12	0	365
Tømrere	501	306	106	50	0	963
Total	1.288	953	432	208	124	3.005

Deloittes branchegruppe

Branchegruppen består af et tværfagligt team af revisorer og rådgivere med viden og indsigt i bygge- og anlægsbranchen. Branchegruppens medlemmer betjener dagligt en lang række virksomheder inden for bygge- og anlægsbranchen. Vores viden om - og indsigt i - byggeriets vilkår vokser derfor dag for dag.

Når det gælder fagområder, fordeler vi os på alt fra revision, regnskab, økonomi, SDG strategi og innovation, finansiering, it-løsninger, skat og moms, køb og salg af virksomheder til anden relateret rådgivning. Da vi i det daglige arbejder tæt sammen med bygge- og anlægs-virksomheder, er vi i stand til at forstå de udfordringer, som virksomhederne står over for. Og vi kan se de muligheder og løsninger, som kan være med til at gøre en forskel - for såvel den enkelte virksomhed som for branchen som helhed.

Branchegruppens formål er at udvikle og levere løsninger, som skaber værdi for vores kunder. Vi tilbyder integrerede rådgivningsydelser, og vores filosofi er, at vi kan tilføre værdi til enhver opgave - lille som stor.

Analysen er udarbejdet af:



Thomas Frommelt
tfrommelt@deloitte.dk
+45 24 23 83 04
Weidekampsgade 6
2300 København S

Dansk Byggeri

Dansk Byggeri er bygge- og anlægssektorens erhvervs- og arbejdsgiverorganisation. Med omkring 6.000 medlemmer spænder organisationen bredt geografisk og fagligt og dækker alle led i bygge- og anlægsprocessen.

Dansk Byggeri's vigtigste opgave er at sikre, at medlemmerne får de bedst mulige vilkår til at drive virksomhed. Det gør vi ved at sikre konkurrencedygtige overenskomster, yde rådgivning, øve politisk indflydelse og ved at deltage i den politiske debat. Dansk Byggeri deltager aktivt i dialogen om, hvordan rammebetingelserne for byggeri, anlæg og byggeindustri skal være i de kommende år. Desuden er vi med til at påvirke branchens vilkår gennem vores arbejde i råd, nævn og udvalg.

Regioner

Dansk Byggeri har en regional struktur med 9 regioner, som har hver sin bestyrelse, der varetager medlemsvirksomhedernes regionale og lokale interesser inden for erhvervs-, beskæftigelses- og uddannelsespolitik. De overordnede rammer for arbejdet i regionerne fastlægges af Dansk Byggeri's bestyrelse.

Sektioner

Dansk Byggeri har 29 sektioner med egne vedtægter, egne bestyrelser og egen økonomi. Sektionerne sekretariatsbetjenes af Dansk Byggeri. Sektionerne varetager virksomhedernes faglige og branchemæssige interesser, og deres aktiviteter understøtter Dansk Byggeri's overordnede mål. Sektionerne er et vigtigt aktiv for Dansk Byggeri - særligt i forhold til at skabe synlighed, nærhed og identitet over for medlemsvirksomhederne.

Analysen er udarbejdet af:



Torben Liborius
tli@danskbyggeri.dk
+45 72 16 01 06
Nørre Voldgade 106
1358 København K



Andreas Fernstrøm
afe@danskbyggeri.dk
+45 72 16 01 44
Nørre Voldgade 106
1358 København K

Dansk Byggeris mål er:

- Politisk indflydelse på byggeerhvervets rammebetingelser
- Synlighed for bygge- og anlægserhvervet og erhvervets samfundsbidrag
- Oplevelse af nærhed og identitet i forholdet mellem virksomheder og Dansk Byggeri
- Professionel medlemsservice

Anvendte hoved- og nøgletal

Investeret kapital	= [Samlede aktiver] - [Værdipapirer] - [Likvide midler] - [Pensioner] - [Leverandørgæld] - [Igangværende arbejder, a conto] - [Anden gæld] - [Periodeafgrænsningsposter (aktiver)] - [Anden kortfristet gæld]
Afkast af investeret kapital	= [Primært resultat] / [Investeret kapital]
Primært resultat pr. ansat	= [Primært resultat] / [Ansatte]
Omsætningshastighed for investeret kapital	= [Nettoomsætning] / [Investeret kapital]
Arbejdskapital	= [Omsætningsaktiver] - [Kortfristet gæld]
Finansielle aktiver	= [Andre finansielle aktiver] + [Finansielle anlægsaktiver] + [Værdipapirer] + [Likvide midler]
Finansielle forpligtelser	= [Pensioner] + [Andre hensættelser] + [Hensættelser] + [Ansvarlig lånekapital] + [Langfristet gæld til kreditinstitutter] + [Langfristet bankgæld] + [Anden langfristet gæld] + [Langfristet gæld] + [Kortfristet gæld til kreditinstitutter] + [Kortfristet bankgæld]
Egenkapitalens forrentning	= [Primært resultat] / [Egenkapital]
Finansiel gearing	= [Investeret kapital] / [Egenkapital]
Likviditetsgrad	= [Omsætningsaktiver] / [Kortfristet gæld]
Overskudsgrad	= [Resultat før skat] / [Nettoomsætning]
Soliditetsgrad	= [Egenkapital] / [Samlede aktiver]

Kontaktpersoner

**Thomas Frommelt**

Revision, København
Tlf: 24 23 83 04
tfrommelt@deloitte.dk

**René Andersen**

Revision, København
Tlf: 51 21 49 02
reandersen@deloitte.dk

**Torben Skov**

Revision, København
Tlf: 40 80 36 02
tskov@deloitte.dk

**Bo Odgaard**

Revision, Silkeborg
Tlf: 30 93 66 39
bodgaard@deloitte.dk

**Per Therkelsen**

Revision, Odense
Tlf: 21 21 46 47
ptherkelsen@deloitte.dk

**Mikael Grosbøl**

Revision, Esbjerg
Tlf: 30 93 46 81
mgrosboel@deloitte.dk

**Jakob Olesen**

Revision, Aalborg
Tlf: 30 93 56 74
jaolesen@deloitte.dk

**Peter Nørrevang**

Revision, Aalborg
Tlf: 26 21 13 29
pnorrevang@deloitte.dk

**Lars B. Nielsen**

Revision, Kolding
Tlf: 30 70 37 28
larnielsen@deloitte.dk

**Jacob Nørmark**

Revision, Aarhus
Tlf: 30 35 16 99
jnoermark@deloitte.dk

**Allan T. Pedersen**

Revision, Kolding
Tlf: 30 93 41 89
alpedersen@deloitte.dk

**Nicolaj Haarup**

Revision, Silkeborg
Tlf: 22 82 88 13
nhaarup@deloitte.dk

**Søren Schou**

DC SDG København
Tlf: 30 93 43 05
sschou@deloitte.dk







Deloitte leverer ydelser indenfor revision, consulting, financial advisory, risikostyring, skat og dertil knyttede ydelser til både offentlige og private kunder i en lang række brancher. Deloitte betjener fire ud af fem virksomheder på listen over verdens største selskaber, Fortune Global 500®, gennem et globalt forbundet netværk af medlemsfirmaer i over 150 lande, der leverer kompetencer og viden i verdensklasse og service af høj kvalitet til at håndtere kundernes mest komplekse forretningsmæssige udfordringer. Vil du vide mere om, hvordan Deloitte omkring 312.000 medarbejdere gør en forskel, der betyder noget, så besøg os på Facebook, LinkedIn eller Twitter.

Deloitte er en betegnelse for Deloitte Touche Tohmatsu Limited, der er et britisk selskab med begrænset ansvar (DTTL), dets netværk af medlemsfirmaer og deres tilknyttede virksomheder. DTTL og alle dets medlemsfirmaer udgør separate og uafhængige juridiske enheder. DTTL, der også betegnes Deloitte Global, leverer ikke selv ydelser til kunderne. Vi henviser til www.deloitte.com/about for en udførlig beskrivelse af DTTL og dets medlemsfirmaer.

© 2019 Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab. Medlem af Deloitte Touche Tohmatsu Limited.