

**Niels Hoffmann Holding ApS**  
Haurum Byvej 25, 8450 Hammel

**CVR-nr. 10 00 04 16**

**Årsrapport**

**2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2023

---

Niels Hoffmann Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
<b>Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse for koncernen	22
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	22
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	24

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Niels Hoffmann Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammel, den 5. juli 2023

**Direktion**

Niels Hoffmann Jensen

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til anpartshaveren i Niels Hoffmann Holding ApS**

#### **Konklusion**

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Niels Hoffmann Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet**

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

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### **Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet**

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

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

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Silkeborg, den 5. juli 2023

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Tom Østergaard  
statsautoriseret revisor  
mne32096

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Niels Hoffmann Holding ApS Haurum Byvej 25 8450 Hammel
	CVR-nr.: 10 00 04 16 Stiftet: 25. maj 2005 Hjemsted: Hammel Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Niels Hoffmann Jensen
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea Vestergade 13 8600 Silkeborg
	Sparekassen Kronjylland Østergade 5 8450 Hammel
<b>Dattervirksomheder</b>	UN Mobilkraner A/S, Sorring Ejendomsselskabet Ternevej 4, Sorring ApS, Sorring UN Mobilkraner AB, Sverige UN Mobilkraner AS, Norge

## Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Bruttofortjeneste	22.913	21.000	23.772	21.187	28.481
Resultat af primær drift	9.083	2.061	2.459	-1.432	2.205
Finansielle poster, netto	-1.098	864	-601	487	-185
Årets resultat	6.478	2.024	1.405	-2.090	1.874
<b>Balance:</b>					
Balancesum	62.798	65.209	88.460	76.849	69.408
Investeringer i materielle anlægsaktiver	500	118	40	672	454
Egenkapital	51.880	45.218	44.154	42.860	45.058
<b>Pengestrømme:</b>					
Driftsaktivitet	9.108	-977	6.050	-7.879	3.755
Investeringsaktivitet	-61	-358	44	-672	-454
Finansieringsaktivitet	-286	-869	-277	-272	-267
Pengestrømme i alt	8.761	-2.203	5.817	-8.822	3.034
<b>Medarbejdere:</b>					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	22	28	35	37	37
<b>Nøgletal i %:</b>					
Soliditetsgrad	82,6	69,3	49,9	55,8	64,9
Egenkapitalforrentning	13,3	4,5	3,2	-4,8	4,2

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.



## Ledelsesberetning

---

### Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktivitet består i handel med, reparation og servicering af mobile kraner.

### Usædvanlige forhold

Koncernen har ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab for modervirksomheden udgør -42 t.kr. mod -28 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 6.478 t.kr. mod 2.024 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Koncernens produkter er ikke omfattet af særlige prisrisici.

#### *Valutarisici*

Aktiviteter i udlandet medfører, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kurs- og renteutvikling for en række valutaer. Der indgås ikke spekulative valutadispositioner.

#### *Renterisici*

Idet den rentebærende nettogæld ikke udgør et væsentligt beløb, vil moderate ændringer i renteniveauet ikke have nogen væsentlig, direkte effekt på indtjeningen. Der indgås derfor ikke rentedispositioner til afdækning af renterisici.

### Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen har ikke forsknings- og udviklingsaktiviteter.

### Den forventede udvikling

Koncernens ledelse forventer en forbedret indtjening i 2023, hvilket er baseret på den nuværende ordrebeholdning.

I ledelsesberetningen for 2021 forventede ledelsen en positiv udvikling for 2022 med et resultat før skat på mellem 3.000-3.500 t.kr. Koncernen har i 2022 levet op til disse forventninger.

Koncernens aktivitetsomfang forventes at være uændret i 2023. Den forventede aktivitet kan gennemføres inden for de nuværende rammer, hvorfor der ikke er planlagt større investeringer. Koncernen forventer fortsat at have en positiv likviditet i 2023.

Der forventes i regnskabsåret 2023, at koncernen får et positivt resultat før skat i niveauet 4.000 - 5.000 t.kr.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke koncernens finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Niels Hoffmann Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Udenlandske tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven i koncernregnskabet. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

### Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Niels Hoffmann Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Niels Hoffmann Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

### *Konsolideringspraksis*

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

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

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

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

### Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	60 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	

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

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

#### Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

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

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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

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

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

#### **Reserve for valutakursomregning**

Reserve for valutakursomregning opstår ved omregning af regnskabsposter i udenlandsk valuta.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

### **Udbytte**

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

Niels Hoffmann Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

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

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

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Pengestrømsopgørelse

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

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

#### **Pengestrømme fra driftsaktivitet**

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

#### **Pengestrømme fra investeringsaktivitet**

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

#### **Pengestrømme fra finansieringsaktivitet**

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

#### **Likvider**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
	<b>22.912.778</b>	<b>21.000.235</b>	<b>-41.585</b>	<b>-28.398</b>
<b>Bruttofortjeneste</b>				
1 Personaleomkostninger	-13.509.509	-18.378.838	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-320.132	-560.897	0	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>9.083.137</b>	<b>2.060.500</b>	<b>-41.585</b>	<b>-28.398</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	6.792.163	1.447.623
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	464.899	331.053
Andre finansielle indtægter	382.832	1.075.269	167.180	474.806
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.480.728	-210.987	-986.085	-37.795
<b>Resultat før skat</b>	<b>7.985.241</b>	<b>2.924.782</b>	<b>6.396.572</b>	<b>2.187.289</b>
3 Skat af årets resultat	-1.507.091	-900.821	81.578	-163.327
<b>4 Årets resultat</b>	<b>6.478.150</b>	<b>2.023.961</b>	<b>6.478.150</b>	<b>2.023.962</b>

## Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
Note					
<b>Anlægsaktiver</b>					
5	Grunde og bygninger	14.089.333	14.265.380	0	0
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	549.801	341.379	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	14.639.134	14.606.759	0	0
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	26.259.494	25.169.067
8	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	5.446.452	5.614.818
9	Andre tilgodehavender	2.323	127.169	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.323	127.169	31.705.946	30.783.885
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>14.641.457</b>	<b>14.733.928</b>	<b>31.705.946</b>	<b>30.783.885</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>					
<u>Note</u>	Koncern		Modervirksomhed		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	
<b>Omsætningsaktiver</b>					
	Fremstillede varer og handelsvarer	6.448.202	14.188.524	0	0
	Aktiver bestemt for salg	914.555	841.236	914.555	841.236
	Varebeholdninger i alt	<u>7.362.757</u>	<u>15.029.760</u>	<u>914.555</u>	<u>841.236</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.866.614	15.322.039	0	0
10	Igangværende arbejder for fremmed regning	4.969.227	2.490.929	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	11.372.518	3.960.805
11	Udskudte skatteaktiver	0	0	32.660	32.660
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0	361.081	217.327
	Andre tilgodehavender	60.649	1.487.540	0	0
12	Periodeafgrænsn.poster	459.006	460.235	0	0
	Tilgodehavender i alt	<u>16.355.496</u>	<u>19.760.743</u>	<u>11.766.259</u>	<u>4.210.792</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.147.400	5.332.189	4.147.400	5.332.189
	Værdipapirer i alt	<u>4.147.400</u>	<u>5.332.189</u>	<u>4.147.400</u>	<u>5.332.189</u>
	Likvide beholdninger	20.291.092	10.352.869	6.145.729	7.065.244
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>48.156.745</u></b>	<b><u>50.475.561</u></b>	<b><u>22.973.943</u></b>	<b><u>17.449.461</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>62.798.202</u></b>	<b><u>65.209.489</u></b>	<b><u>54.679.889</u></b>	<b><u>48.233.346</u></b>

## Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
<b>Passiver</b>				
<b>Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	20.498.263	19.407.836
Reserve for valutakursomregning	299.169	49.242	0	0
Overført resultat	50.606.302	44.929.811	30.407.205	25.571.218
Foreslået udbytte for regnskabsåret	850.000	114.400	850.000	114.400
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>51.880.471</b>	<b>45.218.453</b>	<b>51.880.468</b>	<b>45.218.454</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>				
13 Hensættelser til udskudt skat	1.704.223	1.403.236	0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.704.223</b>	<b>1.403.236</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance 31. december

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
Note					
<b>Gældsforpligtelser</b>					
14	Gæld til realkreditinstitutter	2.125.583	2.300.306	0	0
	Langfristede				
	gældsforpligtelser i alt	2.125.583	2.300.306	0	0
	Kortfristet del af langfristet gæld	174.722	171.853	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	0	7.701	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	188.688	3.666.000	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.773.276	3.154.838	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	2.270.902	2.270.902
	Selskabsskat	926.600	561.121	0	0
	Anden gæld	4.024.639	8.725.981	528.519	743.990
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.087.925	16.287.494	2.799.421	3.014.892
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>9.213.508</b>	<b>18.587.800</b>	<b>2.799.421</b>	<b>3.014.892</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>62.798.202</b>	<b>65.209.489</b>	<b>54.679.889</b>	<b>48.233.346</b>
15	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
16	<b>Eventualposter</b>				
17	<b>Nærtstående parter</b>				

## Egenkapitalopgørelse for koncernen

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettoopskriv-</u> <u>ning efter den</u> <u>indre værdis-</u> <u>metode</u>	<u>Reserve for</u> <u>valutakursom-</u> <u>regning</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	0	330.102	42.999.230	700.000	44.154.332
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-700.000	-700.000
Resultatandel	0	0	0	1.649.721	114.400	1.764.121
Overført reserve for						
valutakursomregning	0	0	-280.860	280.860	0	0
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	0	49.242	44.929.811	114.400	45.218.453
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-114.400	-114.400
Resultatandel	0	0	0	5.926.418	850.000	6.776.418
Overført reserve for						
valutakursomregning	0	0	249.927	-249.927	0	0
	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>299.169</b>	<b>50.606.302</b>	<b>850.000</b>	<b>51.880.471</b>

## Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettoopskriv-</u> <u>ning efter den</u> <u>indre værdis-</u> <u>metode</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	22.785.501	20.543.831	700.000	44.154.332
Udloddet udbytte	0	0	0	-700.000	-700.000
Resultatandel	0	-3.117.825	5.027.387	114.400	2.023.962
Kursregulering af primo, udenlandske					
datterselskaber	0	-259.840	0	0	-259.840
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	19.407.836	25.571.218	114.400	45.218.454
Udloddet udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Resultatandel	0	792.163	4.835.987	850.000	6.478.150
Kursregulering af primo, udenlandske					
datterselskaber	0	298.264	0	0	298.264
	<b>125.000</b>	<b>20.498.263</b>	<b>30.407.205</b>	<b>850.000</b>	<b>51.880.468</b>



## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2022	2021
Årets resultat	6.478.150	2.023.961
18 Reguleringer	2.931.670	586.549
19 Ændring i driftskapital	1.636.883	-4.241.030
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	11.046.703	-1.630.520
Renteindbetalinger og lignende	382.831	1.075.269
Renteudbetalinger og lignende	-1.480.727	-210.987
Pengestrøm fra ordinær drift	9.948.807	-766.238
Betalt selskabsskat	-561.163	169.935
Betalt acontoskat	-279.462	-380.633
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>9.108.182</b>	<b>-976.936</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-499.522	-117.799
Salg af materielle anlægsaktiver	140.465	20.124
Kursregulering finansielle anlægsaktiver	298.264	-259.840
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-60.793</b>	<b>-357.515</b>
Afdrag på langfristet gæld	-171.854	-169.031
Betalt udbytte	-114.400	-700.000
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-286.254</b>	<b>-869.031</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>8.761.135</b>	<b>-2.203.482</b>
Likvider 1. januar 2022	15.677.357	17.880.840
<b>Likvider 31. december 2022</b>	<b>24.438.492</b>	<b>15.677.358</b>
<b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	20.291.092	10.352.870
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	-7.701
Værdipapirer	4.147.400	5.332.189
<b>Likvider 31. december 2022</b>	<b>24.438.492</b>	<b>15.677.358</b>

## Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
<b>1. Personaleomkostninger</b>				
Lønninger og gager	11.377.837	15.996.568	0	0
Pensioner	1.983.976	2.206.642	0	0
Andre omkostninger til social sikring	147.696	175.628	0	0
	<b>13.509.509</b>	<b>18.378.838</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Direktion og bestyrelse	661.048	779.872	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	22	28	0	0
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	1.480.728	210.987	986.085	37.795
	<b>1.480.728</b>	<b>210.987</b>	<b>986.085</b>	<b>37.795</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>				
Skat af årets resultat	1.206.062	941.754	-81.620	163.306
Regulering af udskudt skat	300.987	-40.954	0	0
Regulering af tidligere års skat	42	21	42	21
	<b>1.507.091</b>	<b>900.821</b>	<b>-81.578</b>	<b>163.327</b>
<b>4. Forslag til resultatdisponering</b>				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			792.163	-3.117.825
Udbytte for regnskabsåret			850.000	114.400
Overføres til overført resultat			4.835.987	5.027.387
<b>Disponeret i alt</b>			<b>6.478.150</b>	<b>2.023.962</b>

## Noter

	Koncern	
	31/12 2022	31/12 2021
<b>5. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2022	16.503.000	16.503.000
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>16.503.000</b>	<b>16.503.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-2.237.620	-2.061.572
Årets af-/nedskrivninger	-176.047	-176.048
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022</b>	<b>-2.413.667</b>	<b>-2.237.620</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>14.089.333</b>	<b>14.265.380</b>
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2022	6.077.636	5.955.910
Tilgang i årets løb	499.522	117.799
Afgang i årets løb	-670.210	-25.152
Kursregulering primoværdi	-38.003	29.079
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>5.868.945</b>	<b>6.077.636</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-5.736.257	-5.338.244
Årets af-/nedskrivninger	-144.083	-384.850
Korrektion af nedskrivning primo	31.451	-18.192
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	529.745	5.029
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022</b>	<b>-5.319.144</b>	<b>-5.736.257</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>549.801</b>	<b>341.379</b>

## Noter

	Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021
<b>7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Anskaffelsessum, 1. januar 2022	5.761.231	5.761.231
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>5.761.231</b>	<b>5.761.231</b>
Opskrivninger, 1. januar 2022	19.407.836	18.220.053
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	6.792.163	1.447.623
Udbytte	-6.000.000	0
Kursregulering af årets resultat	298.264	-259.840
<b>Opskrivninger 31. december 2022</b>	<b>20.498.263</b>	<b>19.407.836</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>26.259.494</b>	<b>25.169.067</b>

### Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Niels Hoffmann Holding ApS
UN Mobilkraner A/S, Sorring	100 %	25.575.793	5.366.077	25.575.793
Ejendomsselskabet Ternevej 4, Sorring ApS, Sorring	100 %	5.076.470	294.941	5.076.470
UN Mobilkraner AB, Sverige	100 %	300.195	197.984	300.195
UN Mobilkraner AS, Norge	100 %	-4.692.964	933.161	-4.692.964
		<b>26.259.494</b>	<b>6.792.163</b>	<b>26.259.494</b>

	Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021
<b>8. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>		
Tilgodehavende hos Ejendomsselskabet Ternevej 4, Sorring ApS	6.143.342	5.957.696
Kortfristet del af langfristet tilgodehavende	-696.890	-342.878
	<b>5.446.452</b>	<b>5.614.818</b>

## Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
<b>9. Andre tilgodehavender</b>				
Andre tilgodehavender	2.323	64.234	0	0
Deposita	0	62.935	0	0
	<b>2.323</b>	<b>127.169</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>				
Salgsværdi af periodens produktion	4.969.227	2.490.929	0	0
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b>4.969.227</b>	<b>2.490.929</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>11. Udskudte skatteaktiver</b>				
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2022	0	0	32.660	32.660
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32.660</b>	<b>32.660</b>
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Omsætningsaktiver	0	0	32.660	32.660
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32.660</b>	<b>32.660</b>
<b>12. Periodeafgrænsn.poster</b>				
Forudbetalt forsikring	398.287	355.598	0	0
Andre periodeafgrænsningsposter	60.719	104.637	0	0
	<b>459.006</b>	<b>460.235</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
<b>13. Hensættelser til udskudt skat</b>				
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2022	1.403.236	1.444.190	0	0
Udskudt skat af årets resultat	300.987	-40.954	0	0
	<b>1.704.223</b>	<b>1.403.236</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Materielle anlægsaktiver	1.311.418	1.214.095	0	0
Finansielle anlægsaktiver	425.465	221.801	0	0
Omsætningsaktiver	-32.660	-32.660	0	0
	<b>1.704.223</b>	<b>1.403.236</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14. Gæld til realkreditinstitutter</b>				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	2.300.305	2.472.159	0	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-174.722	-171.853	0	0
	<b>2.125.583</b>	<b>2.300.306</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	1.397.034	1.583.719	0	0

### 15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.300 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 14.089 t.kr.

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt 3.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 14.089 t.kr. Mellemværende med bank udgør pr. 31. december 2022 et indestående på 722 t.kr.

## Noter

---

### 15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi 31. december 2022 udgør 550 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut i datterselskab, 0 kr., er der stillet virksomhedspant på nominelt 6.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	550
Varebeholdninger	6.448
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.628

Der er endvidere udstedt garantier i øvrigt for 4,9 mio. kr.

### 16. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2022 i alt 2.300 t.kr. Kautionen er begrænset til 2.000 t.kr.

#### Koncern

Koncernen har indgået operationelle leje- og leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 151 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 4 og 13 måneder med en samlet restleasingydelse på 122 t.kr.

Koncernen har indgået lejekontrakter med en samlet årlig ydelse på 1,1 mio. kr. med tillæg af moms/afgifter. Lejeforholdene kan fra begge parter side opsiges med 6 måneders skriftlig varsel til den første i en måned, dog kan en enkelt først opsiges pr. 31. januar 2023.

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 965 t.kr.

## Noter

---

### 16. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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

### 17. Nærtstående parter

#### Bestemmende indflydelse

Niels Hoffmann Jensen  
Haurum Byvej 25  
8450 Hammel

Hovedaktionær

	Koncern	
	2022	2021
<b>18. Reguleringer</b>		
Nedskrivninger af omsætningsaktiver	320.132	560.897
Kursdifference materielle anlægsaktiver	6.552	-10.887
Andre finansielle indtægter	-382.832	-1.075.269
Øvrige finansielle omkostninger	1.480.727	210.987
Skat af årets resultat	1.507.091	900.821
	<b>2.931.670</b>	<b>586.549</b>
<b>19. Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	7.667.003	4.776.762
Ændring i tilgodehavender	3.530.093	7.721.478
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-9.560.213	-16.739.270
	<b>1.636.883</b>	<b>-4.241.030</b>