

Frede Andersen & Søn A/S

Uglehøjvej 2, 4700 Næstved
CVR-nr. 10 06 36 39

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 21.04.23

Peter Vilhelm Andersen
Dirigent

| | |
|--|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 - 7 |
| Ledelsesberetning | 8 - 12 |
| Resultatopgørelse | 13 |
| Balance | 14 - 15 |
| Egenkapitalopgørelse | 16 |
| Noter | 17 - 32 |

Selskabet

Frede Andersen & Søn A/S
Uglehøjvej 2
4700 Næstved
Hjemsted: Næstved
CVR-nr.: 10 06 36 39
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Peter Vilhelm Andersen

Bestyrelse

Ib Paaskesen
Berit Fischer
Kim Vilhelm Andersen
Lars Vilhelm Andersen
Peter Vilhelm Andersen
Claus Barslund

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Frede Andersen & Søn A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 21. april 2023

Direktionen

Peter Vilhelm Andersen

Bestyrelsen

Ib Paaskesen
Formand

Berit Fischer

Kim Vilhelm Andersen

Lars Vilhelm Andersen

Peter Vilhelm Andersen

Claus Barslund

Til kapitalejeren i Frede Andersen & Søn A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Frede Andersen & Søn A/S for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Slagelse, den 21. april 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jens Jørgen Bay Simonsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne11503

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

| Beløb i t.DKK | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|--------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| <i>Resultat</i> | | | | | |
| Nettoomsætning | 387.302 | 316.265 | 251.977 | 242.625 | 214.849 |
| Bruttofortjeneste | 111.811 | 92.176 | 81.175 | 80.283 | 78.087 |
| Resultat af primær drift | 17.319 | 12.840 | 11.479 | 7.764 | 7.646 |
| Finansielle poster i alt | -1.551 | -1.281 | -1.065 | 478 | -1.264 |
| Årets resultat | 12.376 | 8.968 | 7.226 | 6.707 | 5.068 |

Balance

| | | | | | |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| Samlede aktiver | 205.016 | 165.750 | 151.166 | 136.914 | 139.110 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 49.966 | 38.955 | 38.279 | 14.254 | 39.801 |
| Egenkapital | 49.483 | 37.107 | 40.138 | 41.610 | 35.336 |

Nøgletal

| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|----------------------------|------|------|------|------|------|
| <i>Rentabilitet</i> | | | | | |
| Egenkapitalens forrentning | 29% | 23% | 18% | 17% | 15% |
| <i>Soliditet</i> | | | | | |
| Soliditetsgrad | 24% | 22% | 27% | 30% | 25% |
| <i>Øvrige</i> | | | | | |
| Antal medarbejdere (gns.) | 123 | 105 | 98 | 102 | 89 |

Definitioner af nøgletal

| | |
|-----------------------------|---|
| Egenkapitalens forrentning: | $\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ |
| Soliditetsgrad: | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$ |

Væsentligste aktiviteter

Frede Andersen & Søn A/S' (FAS) væsentligste aktivitet er at drive vognmandsforretning inden for maskintransport, entreprenørkørsel, bortkørsel af jord samt levering af sten og grusmaterialer. Der tilbydes services til offentlige såvel som erhvervsvirksomheder samt private.

FAS hører under Uglehøj Holding ApS koncernen sammen med Forlev A/S, Dansk Miljø og Genbrug ApS, samt 50% af Næstved Sten og Grus ApS og FS Grusindustri ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

FAS' resultatopgørelse for 2022 udviser et resultat på DKK 12.375.968 i sammenligning med DKK 8.968.332 fra 2021.

Balancen viser en egenkapital på DKK 49.482.621, svarende til en soliditetsgrad på 24%.

Årets resultat bærer præg af en fokuseret indsats og et højt serviceniveau i forbindelse med løsning af alle opgaver. Minimering af tab i form af en effektiv debitorstyring og ikke mindst løbende udvikling af dygtige og kompetente medarbejdere i alle niveauer. Samfundsmæssigt har inflation og olieprisudsving været svære at navigere i, men selskabet har formået at navigere fint i prisudsving og været fair over for kunder, leverandører og samarbejdspartnere.

Selskabet indgår i Uglehøj Holding ApS koncernen. Afledt af koncernens samlede likviditetsreserve, samt selskabets og koncernens forventning til fremtidig indtjening er det ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne afvikle sine forpligtelser i takt med, at disse forfalder.

Opfølgning på sidste års forventede udvikling

I årsregnskabet for 2021 meddelte selskabet, at det forventede et positivt resultat efter skat i 2022 i niveauet DKK 6 - 10 mio. Denne forventning er overgået særligt som følge af større aktivitet end budgetteret.

Forventet udvikling

Der forventes et uændret højt aktivitetsniveau og positivt resultat efter skat for 2023 i niveauet DKK 9 - 13 mio.

Finansielle risici

Prisrisici

FAS er påvirket af den generelle konjunkturudvikling i samfundet, herunder byggebranchen. Selskabet har et betydeligt brændstofforbrug, hvorfor udsving i brændstofprisen har indflydelse på selskabets omsætning, men i mindre grad selskabets resultat som følge af løbende prisjustering i forhold til udsvingene.

Renterisici

Selskabet har variabelt forrentede forpligtelser i væsentligt omfang og er som følge heraf udsat for renterisici.

Eksternt miljø

FAS er opmærksom på den væsentlige påvirkning af miljøet, som branchen giver ift. særligt energiforbrug og CO² udledning. I FAS indfører vi løbende tiltag for at medvirke positivt til den grønne omstilling og nedbringelse af vores belastning af miljøet. Vi optimerer bl.a. kørselsruter og kørselsmønstre, så der spares mest muligt på vejene. Derudover har vi i FAS et tæt samarbejde med ekstern miljøkonsulent med henblik på at gennemføre yderligere optimeringer fremadrettet.

Efterfølgende begivenheder

Der er efter balancedagen ikke indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Samfundsansvar

Selskabet indgår i Uglehøj Holding-koncernen. Der henvises til koncernredegørelsen for samfundsansvar i årsrapporten for 2022 for modervirksomheden Uglehøj Holding A/S, CVR-nr. 28 28 39 54.

Kønsræssig sammensætning af ledelsen

Måltal for det øverste ledelsesorgan

Bestyrelsen har fastsat et måltal for det underrepræsenterede køn i bestyrelsen på 29%, svarende til 2 ud af 7 bestyrelsesmedlemmer. Bestyrelsen arbejder efter, at måltallet skal være opnået inden udgangen af 2026.

På nuværende tidspunkt har selskabet et generalforsamlingsvalgt kvindeligt bestyrelsesmedlem ud af i alt 6 bestyrelsesmedlemmer (17%), mod 20% sidste år.

Øvrige ledelsesniveauer

På selskabets øvrige ledelsesniveau udgør mandlige ledere 40% og kvindelige ledere 60%, og kønsfordelingen anses derfor som ligelig. En ligelig kønsfordeling forventes fastholdt i fremtiden.

Dataetik

Selskabet indgår i Uglehøj Holding-koncernen. Der henvises til koncernredegørelsen for dataetik i årsrapporten for 2022 for modervirksomheden Uglehøj Holding A/S, CVR-nr. 28 28 39 54.

| Note | | 2022 DKK | 2021 t.DKK |
|------|---|--------------------|----------------|
| 2 | Nettoomsætning | 387.301.847 | 316.265 |
| | Andre driftsindtægter | 3.830.989 | 2.088 |
| | Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer | -218.751.729 | -183.257 |
| | Andre eksterne omkostninger | -60.569.856 | -42.920 |
| | Bruttofortjeneste | 111.811.251 | 92.176 |
| 3 | Personaleomkostninger | -73.353.068 | -61.359 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 38.458.183 | 30.817 |
| | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -21.138.854 | -17.977 |
| | Resultat af primær drift | 17.319.329 | 12.840 |
| 4 | Finansielle indtægter | 382.761 | 208 |
| 5 | Finansielle omkostninger | -1.933.985 | -1.489 |
| | Resultat før skat | 15.768.105 | 11.559 |
| 6 | Skat af årets resultat | -3.392.137 | -2.591 |
| | Årets resultat | 12.375.968 | 8.968 |
| 7 | Forslag til resultatdisponering | | |

| AKTIVER | | 31.12.22 | 31.12.21 |
|----------------|---|--------------------|----------------|
| Note | | DKK | t.DKK |
| | Erhvervede rettigheder | 73.938 | 144 |
| | Udviklingsprojekter under udførelse | 2.034.900 | 0 |
| 8 | Immaterielle anlægsaktiver i alt | 2.108.838 | 144 |
| | Grunde og bygninger | 25.513.366 | 23.936 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 116.964.837 | 93.619 |
| 9 | Materielle anlægsaktiver i alt | 142.478.203 | 117.555 |
| 10 | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 12.356.347 | 11.597 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 12.356.347 | 11.597 |
| | Anlægsaktiver i alt | 156.943.388 | 129.296 |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 1.106.542 | 1.078 |
| | Varebeholdninger i alt | 1.106.542 | 1.078 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 43.813.008 | 33.446 |
| | Andre tilgodehavender | 546.607 | 260 |
| 11 | Periodeafgrænsningsposter | 1.598.034 | 1.307 |
| | Tilgodehavender i alt | 45.957.649 | 35.013 |
| | Likvide beholdninger | 1.008.267 | 363 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 48.072.458 | 36.454 |
| | Aktiver i alt | 205.015.846 | 165.750 |

| PASSIVER | | 31.12.22 | 31.12.21 |
|--|--|--------------------|----------------|
| Note | | DKK | t.DKK |
| 12 | Selskabskapital | 500.000 | 500 |
| | Reserve for udviklingsomkostninger | 1.587.222 | 0 |
| | Overført resultat | 47.395.399 | 36.607 |
| Egenkapital i alt | | 49.482.621 | 37.107 |
| 13 | Hensættelser til udskudt skat | 7.303.824 | 6.692 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 7.303.824 | 6.692 |
| 14 | Gæld til realkreditinstitutter | 5.040.886 | 2.360 |
| 14 | Gæld til øvrige kreditinstitutter | 8.908.852 | 11.230 |
| 14 | Leasingforpligtelser | 68.061.749 | 46.418 |
| 14 | Deposita | 87.500 | 88 |
| 14 | Anden gæld | 4.030.859 | 4.789 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 86.129.846 | 64.885 |
| 14 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 19.035.525 | 17.334 |
| | Gæld til øvrige kreditinstitutter | 1.144.068 | 8.988 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 28.565.994 | 21.168 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 4.948.286 | 1.390 |
| | Selskabsskat | 2.780.385 | 2.161 |
| | Anden gæld | 5.625.297 | 6.025 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 62.099.555 | 57.066 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 148.229.401 | 121.951 |
| Passiver i alt | | 205.015.846 | 165.750 |
| 15 | Eventualforpligtelser | | |
| 16 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 17 | Nærtstående parter | | |

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Reserve for udviklings- omkostninger | Overført resultat | Egenkapital i alt |
|---|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22 | | | | |
| Saldo pr. 01.01.22 | 500.000 | 0 | 36.606.653 | 37.106.653 |
| Øvrige egenkapitalbevægelser | 0 | 2.034.900 | -2.034.900 | 0 |
| Skat af egenkapitalbevægelser | 0 | -447.678 | 447.678 | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 0 | 12.375.968 | 12.375.968 |
| Saldo pr. 31.12.22 | 500.000 | 1.587.222 | 47.395.399 | 49.482.621 |

1. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

| Særlige poster: | Indregnet i resultatopgørelsen under: | 2022 DKK | 2021 t.DKK |
|--|---------------------------------------|-------------|---------------|
| Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver | Andre driftsindtægter | 2.716.585 | 1.600 |

| 2022 DKK | 2021 t.DKK |
|-------------|---------------|
|-------------|---------------|

2. Nettoomsætning

Der gives nedenfor oplysninger om nettoomsætningens fordeling på aktiviteter og geografiske markeder. Segmentoplysningerne er udarbejdet i overensstemmelse med selskabets regnskabspraksis og følger selskabets interne økonomistyring.

Nettoomsætningen fordeler sig således på aktiviteter:

| | | |
|-------------------|-------------|---------|
| Omsætning, kørsel | 387.301.847 | 316.265 |
|-------------------|-------------|---------|

Nettoomsætningen fordeler sig således på geografiske markeder:

| | | |
|--------------------|-------------|---------|
| Omsætning, Danmark | 387.301.847 | 316.265 |
| I alt | 387.301.847 | 316.265 |

| | 2022 | 2021 |
|--|------|-------|
| | DKK | t.DKK |

3. Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|------------|--------|
| Lønninger | 64.927.583 | 54.456 |
| Pensioner | 5.296.795 | 4.547 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.140.862 | 890 |
| Andre personaleomkostninger | 1.987.828 | 1.466 |
| I alt | 73.353.068 | 61.359 |

| | | |
|--|-----|-----|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 123 | 105 |
|--|-----|-----|

Vederlag til ledelsen:

| | | |
|--------------------------------------|-----------|-------|
| Vederlag til direktion og bestyrelse | 1.441.831 | 1.467 |
|--------------------------------------|-----------|-------|

4. Finansielle indtægter

| | | |
|----------------------------------|---------|-----|
| Renter, tilknyttede virksomheder | 353.275 | 179 |
| Renteindtægter i øvrigt | 22.740 | 17 |
| Valutakursreguleringer | 199 | 7 |
| Øvrige finansielle indtægter | 6.547 | 5 |
| I alt | 382.761 | 208 |

| | 2022 | 2021 |
|--|------|-------|
| | DKK | t.DKK |

5. Finansielle omkostninger

| | | |
|----------------------------------|-----------|-------|
| Renter, tilknyttede virksomheder | 0 | 3 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 1.876.875 | 1.308 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 57.110 | 178 |
| I alt | 1.933.985 | 1.489 |

6. Skat af årets resultat

| | | |
|----------------------------------|-----------|-------|
| Skat af årets resultat | 2.780.385 | 2.161 |
| Årets regulering af udskudt skat | 611.752 | 430 |
| I alt | 3.392.137 | 2.591 |

7. Forslag til resultatdisponering

| | | |
|--|------------|-------|
| Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret | 0 | 7.500 |
| Overført resultat | 12.375.968 | 1.468 |
| I alt | 12.375.968 | 8.968 |

8. Immaterielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Erhvervede rettigheder | Udviklingspro- jekter under udførelse |
|------------------------------------|---------------------------|---|
| Kostpris pr. 01.01.22 | 2.123.179 | 0 |
| Tilgang i året | 0 | 2.034.900 |
| Kostpris pr. 31.12.22 | 2.123.179 | 2.034.900 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22 | -1.979.021 | 0 |
| Afskrivninger i året | -70.220 | 0 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22 | -2.049.241 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22 | 73.938 | 2.034.900 |

Udviklingsprojekter under udførelse omfattede omkostninger til udvikling af nye programmer, som pr. balancedagen endnu ikke er færdiggjort og forventes implementeret i løbet af 2023.

De aktiverede omkostninger sammensætter sig af eksterne omkostninger.

9. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---------------------|---|
| Kostpris pr. 01.01.22 | 28.617.847 | 163.493.417 |
| Tilgang i året | 2.679.332 | 47.286.986 |
| Afgang i året | 0 | -20.954.627 |
| Kostpris pr. 31.12.22 | 31.297.179 | 189.825.776 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22 | -4.681.836 | -69.874.802 |
| Afskrivninger i året | -1.101.977 | -19.966.656 |
| Tilbageførsel af nedskrivninger fra tidligere år | 0 | 16.980.519 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22 | -5.783.813 | -72.860.939 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22 | 25.513.366 | 116.964.837 |
| Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver pr. 31.12.22 | 0 | 86.861.501 |

10. Finansielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Tilgodehaven-der hos tilknyttede virksomheder |
|------------------------------------|---|
| Kostpris pr. 01.01.22 | 11.597.380 |
| Tilgang i året | 758.967 |
| Kostpris pr. 31.12.22 | 12.356.347 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22 | 12.356.347 |

| | | |
|--|----------|----------|
| | 31.12.22 | 31.12.21 |
| | DKK | t.DKK |

11. Periodeafgrænsningsposter

| | | |
|---------------------------------|-----------|-------|
| Forudbetalte forsikringer | 433.959 | 372 |
| Forudbetalte vægtafgifter | 929.387 | 769 |
| Andre periodeafgrænsningsposter | 234.688 | 166 |
| I alt | 1.598.034 | 1.307 |

12. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

| | Antal | Pålydende værdi i alt DKK |
|---------------|---------|---------------------------------|
| Kapitalandele | 500.000 | 500.000 |
| I alt | | 500.000 |

| | | |
|--|----------|----------|
| | 31.12.22 | 31.12.21 |
| | DKK | t.DKK |

13. Udskudt skat

| | | |
|---|-----------|-------|
| Udskudt skat pr. 01.01.22 | 6.692.072 | 6.335 |
| Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen | 611.752 | 357 |
| Udskudt skat pr. 31.12.22 | 7.303.824 | 6.692 |

Udskudt skat fordeler sig således:

| | | |
|----------------------------|-----------|-------|
| Immaterielle anlægsaktiver | 420.731 | -31 |
| Materielle anlægsaktiver | 6.641.812 | 6.468 |
| Tilgodehavender | 351.567 | 288 |
| Gældsforpligtelser | -110.286 | -33 |
| I alt | 7.303.824 | 6.692 |

14. Langfristede gældsforpligtelser

| | Afdrag første år DKK | Restgæld efter 5 år DKK | Gæld i alt 31.12.22 DKK | Gæld i alt 31.12.21 t.DKK |
|-----------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 499.814 | 2.997.445 | 5.540.700 | 2.556 |
| Gæld til øvrige kreditinstitutter | 2.330.000 | 0 | 11.238.852 | 13.536 |
| Leasingforpligtelser | 16.205.711 | 9.257.769 | 84.267.460 | 61.203 |
| Deposita | 0 | 0 | 87.500 | 88 |
| Anden gæld | 0 | 0 | 4.030.859 | 4.836 |
| I alt | 19.035.525 | 12.255.214 | 105.165.371 | 82.219 |

15. Eventualforpligtelser*Leasingforpligtelser*

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid på 2-59 måneder og en samlet forpligtelse på t.DKK 3.797.

Kautionsforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Tilknyttede virksomheders gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 3.088.

Garantiforpligtelser

Selskabet har afgivet en garanti på t.DKK 43 over for 3. mand.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 5.541 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 25.513.

Til sikkerhed for selskabets samlede kreditfaciliteter hos kreditinstitutter er afgivet et ejerpantebrev på nom. t.DKK 28.453 i selskabets ejendom, med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 25.513 samt virksomhedspant på nom. t.DKK 20.000.

Virksomhedspantet omfatter pr. 31.12.2022 følgende aktiver med en regnskabsmæssig værdi på i alt t.DKK 164.025: Varebeholdninger, immaterielle rettigheder, driftsinventar og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Det samlede træk på kreditfaciliteterne udgør pr. 31.12.2022 i alt t.DKK 3.088.

17. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse Grundlag for indflydelse

UGLEHØJ HOLDING ApS, Næstved Stemmerettighedsmajoritet

| Transaktioner | Relation | 2022 DKK |
|---|------------------|-------------|
| Køb af varer og ydelser | Koncernselskaber | 41.909.131 |
| Salg af varer og ydelser | Koncernselskaber | 6.960.674 |
| Administrationsfee | Koncernselskaber | 1.167.633 |
| Renteindtægter hos tilknyttede virksomheder | Dattervirksomhed | 353.172 |

Vederlag til ledelsen fremgår af note 3. Personaleomkostninger.

Mellemværender 31.12.22
DKK

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder 12.356.347
Gæld til tilknyttede virksomheder -4.948.286

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder indregnet under omsætningsaktiver og kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder består af mellemværender, som afregnes løbende og i overensstemmelse med selskabets normale aftale- og betalingsbetingelser. Der er ikke foretaget nedskrivninger herpå.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden UGLEHØJ HOLDING ApS, Næstved.

18. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

LEASINGKONTRAKTER

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten over aktivet (finansielle leasingkontrakter), indregnes i balancen. Finansielt leasede aktiver og dertilhørende leasingforpligtelser måles ved første indregning til dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver behandles efterfølgende som øvrige tilsvarende aktiver.

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelser til amortiseret kostpris, hvorefter leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi, procent |
|---|-----------------|----------------------------|
| Erhvervede rettigheder | 5 | 0 |
| Bygninger | 10-50 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 | 0-20 |

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksom-

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

heder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Immaterielle anlægsaktiver***Udviklingsprojekter under udførelse*

Udviklingsprojekter indregnes i balancen, hvor projektet tilsigter at udvikle et bestemt produkt eller en bestemt proces, som selskabet har til hensigt at fremstille henholdsvis benytte i produktionen. Udviklingsprojekter måles ved første indregning til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen, herunder lønninger og afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne, indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere udviklingsprojekter i udviklingsperioden indregnes ikke i kostprisen. Øvrige udviklingsprojekter og udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i det år, de afholdes.

Udviklingsprojekter under udførelse overføres til færdiggjorte udviklingsprojekter, når aktivet er klar til brug.

Udviklingsprojekter måles efterfølgende i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Erhvervede rettigheder afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger.

Egenkapital

Et beløb svarende til de i balancen indregnede omkostninger til internt oparbejdede udviklingsprojekter indregnes under egenkapitalen i reserve for udviklingsomkostninger. Reserven måles med fradrag af udskudt skat og reduceres med af- og nedskrivninger på aktivet. Såfremt en nedskrivning af udviklingsomkostninger senere tilbageføres, reetableres reserven med et tilsvarende beløb. Reserven opløses, når udviklingsomkostningerne ikke længere indregnes i balancen, og det resterende beløb overføres til overført resultat.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende selskabets lejemål.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Virksomheden har undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, idet virksomheden indgår i pengestrømsopgørelsen for koncernen.