

Anneberg Holding ApS
Annebergvej 2, Grønbjerg, 6971 Spjald

CVR-nr. 12 66 91 94

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juli 2022

Georg Tang Anneberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hovedtal og nøgletal for koncernen	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	19
Balance	20
Egenkapitalopgørelse for koncernen	24
Egenkapitalopgørelse for moderselskabet	24
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Anneberg Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spjald, den 7. juli 2022

Direktion

Georg Tang Anneberg

Bestyrelse

Frederik August Anneberg

Sven Anneberg

Georg Tang Anneberg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Anneberg Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Anneberg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, som beskriver den væsentlige usikkerhed, der er forbundet med udfaldet af det krav, selskabet har anlagt mod en kunde grundet levering af pesticid-forurenede vand.

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.

Skjern, den 7. juli 2022

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

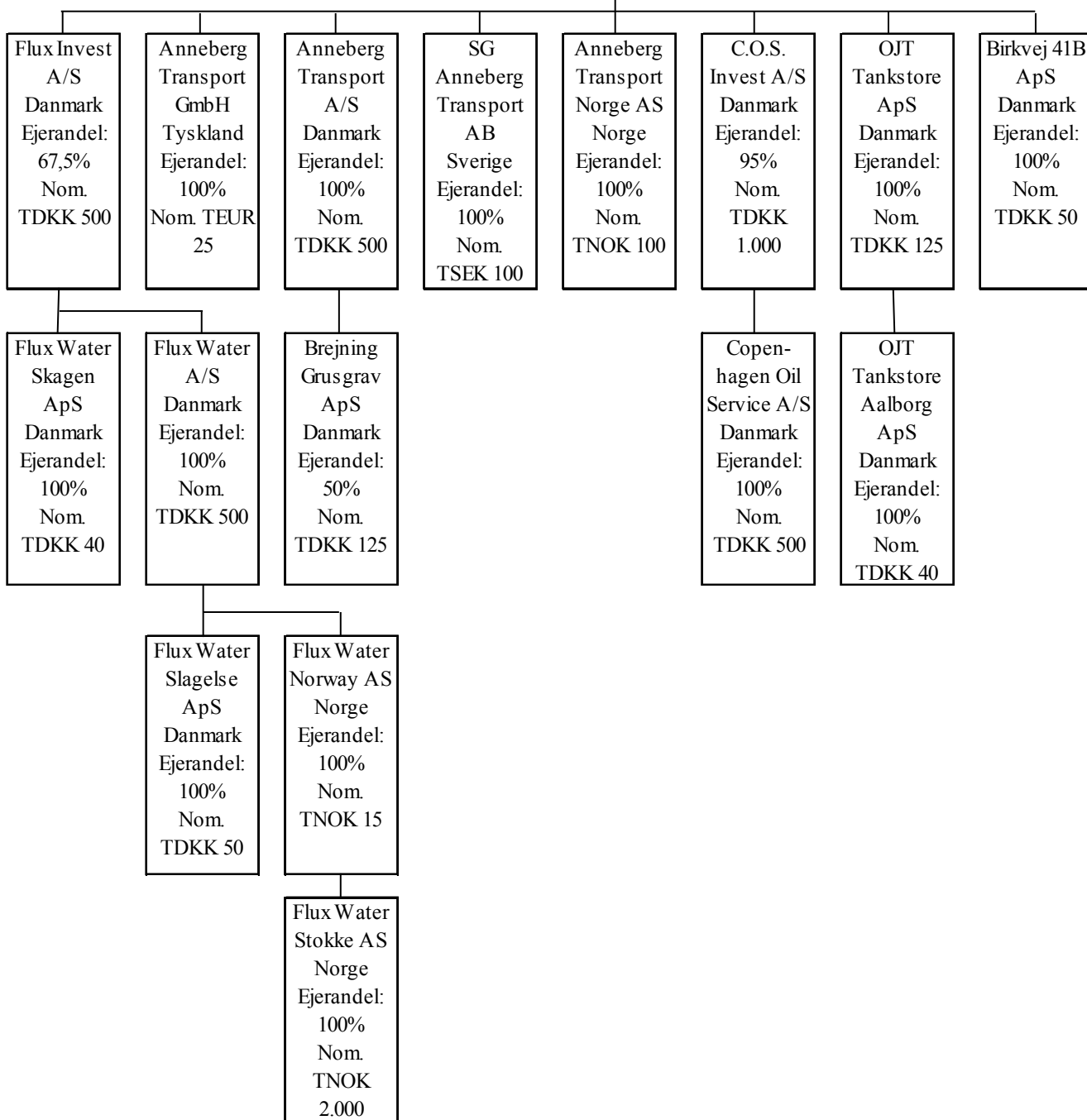
Selskabet	Anneberg Holding ApS Annebergvej 2, Grønbjerg 6971 Spjald
	Telefon: 96 922222
	CVR-nr.: 12 66 91 94
	Stiftet: 16. december 2003
	Hjemsted: Grønbjerg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Frederik August Anneberg Sven Anneberg Georg Tang Anneberg
Direktion	Georg Tang Anneberg
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Ringkøbing Landbobank Torvet 1 6950 Ringkøbing

Koncernoversigt

Moderselskab

Anneberg
Holding
ApS
Danmark
Nom.
TDKK 250

Konsoliderede dattervirksomheder



Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	66.909	74.516	60.879	58.592	60.678
Resultat af primær drift	-22.167	-478	-4.985	-217	5.490
Finansielle poster, netto	2.353	-5.355	3.832	-1.445	-7.105
Årets resultat	-17.304	-5.390	-1.393	-1.845	-1.560
Balance:					
Balancesum	222.527	229.192	262.428	189.510	166.202
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-19.841	-19.841	-70.067	-34.277	-16.874
Egenkapital	6.311	24.593	29.114	30.129	31.738
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	12.194	13.071	40.571	10.120	16.836
Investeringsaktivitet	-11.067	-19.770	-70.067	-35.464	-17.274
Finansieringsaktivitet	13.526	-44.849	41.877	15.846	10.741
Pengestrømme i alt	14.653	-51.548	12.381	-9.498	10.303
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	119	130	117	129	118
Nøgletal i %:					
Afkastningsgrad	-10,0	-0,2	-1,9	-0,1	3,3
Likviditetsgrad	61,7	55,3	62,2	73,9	87,1
Soliditetsgrad	4,1	11,9	12,2	16,8	19,1
Egenkapitalforrentning	-95,2	-18,4	0,7	0,5	-5,0

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Moderselskabet er et holdingselskab for Anneberg Transport A/S, Anneberg Transport GmbH, SG Anneberg Transport AB og Anneberg Transport Norge AS, der driver transport og spedition i ind- og udland, samt for C.O.S Invest ApS, Flux Invest A/S, Birkvej 41 B ApS og OJT Tankstore ApS.

C.O.S. Invest A/S er holdingselskab for Copenhagen Oil Service A/S og OJT Tankstore ApS er holdingselskab for OJT Tankstore Aalborg ApS. Copenhagen Oil Service A/S, OJT Tankstore ApS og OJT Tankstore Aalborg ApS udlejer lagertanke for opbevaring af marineolieprodukter.

Flux Invest A/S er holdingselskab for Flux Water Skagen ApS og for Flux Water A/S, som er holdingselskab for Flux Water Slagelse ApS og Flux Water Norway AS. Flux Water Norway AS er holdingselskab for Flux Water Stokke AS. Birkvej 41 B ApS, Flux Water Skagen ApS, Flux Water Slagelse ApS, Flux Water A/S, Flux Water Norway AS og Flux Water Stokke AS leverer tekniske løsninger til behandling og rensning af spildevand.

Usædvanlige forhold

Koncernens gren med behandling og rensning af spildevand er negativt påvirket af modtaget vand med pesticider. Hertil kommer, at aktiviteten er afhændet efter regnskabsårets udløb, hvilket har medført nedskrivning af anlæg til salgssummen i 2022, og deraf følgende tab på ca. 19 mio. kr. i 2021.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der henvises til note 1 vedrørende usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens aktivitetsområder med udlejning af tankanlæg samt transportvirksomhed har realiseret et overskud før skat i niveauet 14 mio. kr., og svarer til det forventede og anses for værende meget tilfredsstillende.

Koncernens øvrige aktivitet med behandling og rensning af spildevand har realiseret et underskud på 31 mio. kr. Årets resultat er i dette forretningsområde stærkt påvirket af omkostninger som følge af rensning af vand med pesticider samt nedskrivning af investeringen 31. december 2022 som følge af salget af forretningsområdet. Resultatet i forretningsområdet er dårligere end forventet, og anses for værende meget utilfredsstillende.

Samlet udviser koncernens resultatopgørelse for 2021 et underskud på 17.304 t.kr., og koncernens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 6.311 t.kr. Koncernen og moderselskabet støttes af lån fra selskabsdeltagere.

Koncernens og moderselskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses for utilfredsstillende.

Ledelsesberetning

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Valutarisici

Koncernens transaktioner i fremmed valuta vedrører køb og salg af varer i primært NOK, SEK og EUR. Det er koncernens opfattelse, at en løbende kurssikring ikke vil være optimal ud fra en samlet omkostnings- og risikomæssig betragtning. Valutarisici over for EUR er stærkt begrænset.

Miljøforhold

Det er selskabets mål, at påvirkningen i forhold til det eksterne miljø minimeres, således at energi udnyttes optimalt ved transporten, og at emissionen minimeres. Herudover indgår miljø- og sikkerhedsmæssige konsekvenser i vurderingen i forbindelse med fremtidige investeringer.

Den forventede udvikling

Der forventes en indtjening ved udlejning af tankanlæg samt spedition og transport i niveauet 10-14 mio. kr.

Forretningsområdet med rensningsanlæg er afhændet i 2022. Aktiviteten i 2022 har primært omfattet behandling af vand med pesticider, og driften i perioden indtil afhændelsen i 2022 forventes at give et resultat på 0 kr., idet omkostninger til behandling af resterende vand med pesticider er hensat som forpligtelse pr. 31. december 2021. Herefter afventer dette forretningsområde afklaring af retssag mod kunden, som har leveret vand med pesticider. Sagen er berammet til 2023. Der henvises til note 1, 2 og 3, hvor forholdene er nærmere beskrevet.

Samlet forventer koncernen et overskud for det kommende år i niveauet 10-14 mio. kr.

Koncernen vurderes ikke umiddelbart i væsentlig omfang berørt af krigen i Ukraine.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Ud over salget af forretningsområdet med rensningsanlæg er der ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten. Der henvises til note 2 for en nærmere omtale heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anneberg 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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

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. 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 Anneberg Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Anneberg 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 handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Virksomheden 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 indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 og kapitalinteresse

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af fradrag afskrivning på goodwill-

I både koncernens og moderselskabets resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af fradrag af afskrivning på 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

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:

	Brugstid
Bygninger	25-30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige 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 og kapitalinteresse 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse

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

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag af resterende værdi af positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse 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 og kapitalinteresse.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Anneberg 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af koncernens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Gældsforpligtelser

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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

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

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 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		Moderselskab	
	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Bruttofortjeneste	66.909	74.516	-66	-64
6 Personaleomkostninger	-55.700	-58.877	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-33.376	-16.117	0	0
7 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-19.424	-5.746
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	-372	146	0	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	195	264
Andre finansielle indtægter	6.467	1.355	3.034	655
8 Øvrige finansielle omkostninger	-3.742	-6.856	-487	-479
Resultat før skat	-19.814	-5.833	-16.748	-5.370
9 Skat af årets resultat	2.510	443	-590	-83
10 Årets resultat	-17.304	-5.390	-17.338	-5.453
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i Anneberg Holding ApS	-17.338	-5.453		
Minoritetsinteresser	34	63		
	-17.304	-5.390		

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Moderselskab	
		2021 t.kr.	2020 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Note					
Anlægsaktiver					
11	Goodwill	27	1.394	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	27	1.394	0	0
12	Grunde og bygninger	13.306	13.756	0	0
13	Produktionsanlæg og maskiner	96.240	112.643	0	0
14	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	422	3.075	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	109.968	129.474	0	0
15	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	62.268	49.856
16	Kapitalinteresse	413	785	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	413	785	62.268	49.856
	Anlægsaktiver i alt	110.408	131.653	62.268	49.856

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab	
	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Aktiver				
Omsætningsaktiver				
	365	609	0	0
Råvarer og hjælpematerialer				
Varebeholdninger i alt	365	609	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.070	19.093	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	14.204	6.511
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	25	0	0
17 Udskudte skatteaktiver	4.189	1.659	4	4
Tilgodehavende selskabsskat	0	47	31	88
Andre tilgodehavender	21.681	25.770	0	0
18 Periodeafgrænsningsposter (aktiv)	1.009	1.184	0	0
Tilgodehavender i alt	47.949	47.778	14.239	6.603
Andre værdipapirer og kapitalandele	17.376	11.006	9.999	7.108
Værdipapirer i alt	17.376	11.006	9.999	7.108
Likvide beholdninger	46.429	38.146	212	102
Omsætningsaktiver i alt	112.119	97.539	24.450	13.813
Aktiver i alt	222.527	229.192	86.718	63.669

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab		
	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	
Passiver					
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	250	250	250	250
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	346	718	0	70
	Overført resultat	8.467	26.411	8.813	27.059
	Egenkapital før minoritetsinteresser	9.063	27.379	9.063	27.379
	Minoritetsinteresser	-2.752	-2.786	0	0
	Egenkapital i alt	6.311	24.593	9.063	27.379
Hensatte forpligtelser					
19	Andre hensatte forpligtelser	11.107	11.127	0	0
20	Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	2.908	17.629
	Hensatte forpligtelser i alt	11.107	11.127	2.908	17.629
Gældsforpligtelser					
	Kreditinstitutter i øvrigt	6.525	0	0	0
	Leasingforpligtelser	15.568	15.004	0	0
	Anden gæld	1.229	2.226	0	0
21	Langfristede gældsforpligtelser i alt	23.322	17.230	0	0

Balance 31. december

Passiver		Koncern		Moderselskab	
		2021 t.kr.	2020 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Note					
21	Kortfristet del af langfristet gæld	10.620	2.922	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	94.510	94.197	5.094	5.031
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	502	502	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.116	16.685	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	57.885	2.631
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	39.919	42.338	11.151	10.887
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	590	83
	Anden gæld	17.839	16.353	27	29
22	Periodeafgrænsningsposter (gæld)	1.281	3.245	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	181.787	176.242	74.747	18.661
	Gældsforpligtelser i alt	205.109	193.472	74.747	18.661
	Passiver i alt	222.527	229.192	86.718	63.669

- 1 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 2 Usædvanlige forhold i årsrapporten
- 3 Efterfølgende begivenheder
- 4 Særlige poster
- 5 Oplysninger om dagsværdi
- 23 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 24 Eventualposter
- 25 Finansielle risici
- 26 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksom- hedskapital t.kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de t.kr.	Overført resultat t.kr.	Minoritets- interesser t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2021	250	718	26.411	-2.786	24.593
Resultatandel	0	-372	-16.966	34	-17.304
Valutakursreguleringer	0	0	-978	0	-978
	250	346	8.467	-2.752	6.311

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	Virksom- hedskapital t.kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de t.kr.	Overført resultat t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2021	250	70	27.058	27.378
Resultatandel	0	-70	-17.268	-17.338
Valutakursreguleringer	0	0	-977	-977
	250	0	8.813	9.063

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Årets resultat	-17.304	-5.390
27 Reguleringer	27.077	21.031
28 Ændring i driftskapital	-330	3.193
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	9.443	18.834
Renteindbetalinger og lignende	6.466	1.355
Renteudbetalinger og lignende	-3.742	-6.858
Pengestrøm fra ordinær drift	12.167	13.331
Betalt selskabsskat	27	-260
Pengestrømme fra driftsaktivitet	12.194	13.071
Køb af materielle anlægsaktiver	-13.449	-19.770
Salg af materielle anlægsaktiver	2.382	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-11.067	-19.770
Optagelse af langfristet gæld	21.482	0
Afdrag på langfristet gæld	-8.269	-1.430
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	313	-43.419
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	13.526	-44.849
Ændring i likvider	14.653	-51.548
Likvider 1. januar	49.152	100.700
Likvider 31. december	63.805	49.152
Likvider		
Likvide beholdninger	46.429	38.146
Værdipapirer	17.376	11.006
Likvider 31. december	63.805	49.152

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed ved indregning og måling af tilgodehavender i tilknyttede virksomheder i moderselskabet samt andre tilgodehavender i koncernen. Usikkerheden knytter sig til indregnet tilgodehavende på 18,1 mio. kr. i underkoncernen Flux Invest A/S. I dattervirksomheden Flux Invest A/S er der indsat nedenstående tekst vedrørende usikkerhed om indregning og måling:

Koncernen og dattervirksomheden Flux Water, Slagelse ApS har anlagt sag mod en navngiven kunde på 72 mio. kr. til dækning af driftstab og afholdte omkostninger. Sagen er berammet til 2023 og dattervirksomheden har i årsrapporten indregnet et tilgodehavende på 18,1 mio. kr., hvilket er uændret i forhold til 31. december 2020. De afholdte omkostninger til rensning af pesticidvand i 2021 vurderes at have været betydeligt højere end de estimerede omkostninger pr. 31. december 2020.

Koncernen og dattervirksomheden har fra den navngivne kunde modtaget industriel spildevand til behandling, som ikke har været deklareret korrekt af kunden, idet vandet indeholdt pesticider.

Kunden har ved levering pligt til at oplyse om spildevandets indhold af miljøfremmede emner samtidigt med, at kunden i samarbejde med anvisende myndighed skal undersøge om modtager – i dette tilfælde koncernen og dattervirksomheden Flux Water, Slagelse ApS – har godkendelse til at modtage det konkrete spildevand.

Koncernen og dattervirksomheden Flux Water, Slagelse ApS havde på modtagelsestidspunktet ikke godkendelse til at modtage industrielt spildevand med indhold af pesticider.

Som en konsekvens af det fejldeklarerede og modtagne spildevand har Flux Water, Slagelse ApS udledt pesticider til SK Forsyning (Kloak), hvilket ikke er i overensstemmelse med selskabets udledningstilladelse. Af samme årsag har involveret myndighed inddraget tilladelsen til fortsat drift, hvilket har medført, at dattervirksomheden har været nødt til at stoppe driften.

Herudover har dattervirksomheden i København afholdt betydelige omkostninger til bortskaffelse af pesticidforurenede materiale, rensning af anlæg samt til midlertidig opbevaring i lejede lagertanke.

Koncernens ledelse har opgjort restomkostningerne, som er forbundet med slutdisponering af pesticidforurenede materiale placeret i lejede tanke, samt omkostninger til rensning af anlæg og reetablering af anlæg efter rensning. Restomkostningerne til rensning er estimeret til 11,1 mio. kr., hvilket er afsat som hensættelse i årsrapporten. Omkostningerne er estimeret ud fra ledelsens forventninger til rensning af resterende pesticidvand i København ud fra modtagne tilladelser fra myndighederne.

Noter

Samlet er årets resultat for Flux Water A/S og dattervirksomheden Flux Water, Slagelse ApS påvirket med 18 mio. kr. til direkte afholdte omkostninger samt sagsomkostninger.

Der er anlagt sag mod kunden, og det er ledelsens opfattelse, at man vil vinde en igangværende retssag, idet det er bevist ved kontrolprøver, at det leverede vand er fra kunden. Koncernens ledelse har derfor indregnet en estimeret erstatning i årsrapporten på 18,1 mio. kr. under andre tilgodehavender. Beløbet er endnu ikke accepteret af kunden, og indgår som en del af en retssag. Ledelsen vurderer procesrisikoen på denne del for værende meget lille.

Herudover har anlægget i København og Slagelse ikke kunnet optimere driften grundet forurenede materiale med pesticid, hvilket er årsag til driftsunderskuddene samt lukning af afdelingen i Slagelse. Ud over de faktiske omkostninger har koncernen derfor stillet krav mod kunden om godtgørelse af driftstab. Dette har ledelsen estimeret til et tocifret millionbeløb til dækning af driftstab i 2019, 2020 og 2021, hvilket ikke er indregnet i årsrapporten, idet der er knyttet særlig usikkerhed ved processen i den anlagte retssag.

Det kan oplyses, at ledelsen har vurderet, at kunden og dennes forsikringselskab har den økonomiske formåen til at betale de anlagte erstatningskrav, uanset at der er tale om meget store tocifrede millionbeløb.

Dattervirksomheden understøttes økonomisk af andre koncernselskaber, og der er således likviditet til at afholde omkostninger i den anlagte retssag.

2. Usædvanlige forhold i årsrapporten

De underliggende selskaber under Flux Invest A/S har foretaget nedskrivning af anlæg til salgssummen i 2022. Forholdet har medført et ekstraordinær tab i niveauet 19 mio. kr. i 2021, hvilket er indeholdt i årets underskud på kapitalandele i moderselskabet og afskrivninger i koncernen.

Noter

3. Efterfølgende begivenheder

Koncernen og dattervirksomheden Flux Water har i 2022 afhændet rensningsanlægget i København samt resterende urensset vand med pesticider. Dette selskabs aktiver er nedskrevet til salgssummen, og forholdet forventes ikke at medføre yderligere tab i 2022.

De underliggende dattervirksomheders aktiviteter vil herefter være den anlagte retssag. Koncernen understøttes med lån fra selskabsdeltagere indtil retssagen er afgjort.

Efter salget forventes den resterende koncern til fortsat at være overskudsgivende. Der forventes et overskud i niveauet 10-14 mio. kr. i det kommende år.

4. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Særlige poster i øvrigt for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Noter

4. Særlige poster (fortsat)

	Koncern	
	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
Indtægter:		
Erstatning ved behandling af pesticidforurennet vand	0	17.410
Covid-19 kompensation	0	240
	<u>0</u>	<u>17.650</u>
Omkostninger:		
Nedskrivninger på omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	19.120	0
Lønomsstninger ved behandling af pesticidforurennet vand	0	439
Omkostninger ved behandling af pesticidforurennet vand	0	17.600
	<u>19.120</u>	<u>18.039</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Afskrivninger	-19.120	0
Personaleomkostninger	0	240
Bruttofortjeneste	0	17.410
Bruttofortjeneste	0	-18.039
Resultat af særlige poster netto	<u>-19.120</u>	<u>-389</u>

5. Oplysninger om dagsværdi

Koncern og modervirksomhed

	Koncern	Moder-
	Børsnotere	virksomhed
	de værdipa	Børsnotere
	pirer	de aktier
	t.kr.	t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
Dagsværdi 31. december	17.376	9.999
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	2.524	2.891

Noter

	Koncern	
	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
6. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	48.213	51.294
Pensioner	6.502	6.715
Andre omkostninger til social sikring	811	739
Personalemkostninger i øvrigt	174	129
	<u>55.700</u>	<u>58.877</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>119</u>	<u>130</u>
	Moderselskab	
	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
7. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anneberg Transport A/S	9.689	5.961
Anneberg Transport Tyskland GmbH	-1.719	553
Anneberg Transport Sverige AB	36	-1.003
Anneberg Transport Norge AS	350	-722
C.O.S. Invest A/S	654	1.188
OJT Tankstore ApS	3.610	2.882
Birkvej 41B ApS	54	-18
Flux Invest A/S	-31.395	-14.655
Intern avance	125	125
Afskrivning på goodwill	-828	-57
	<u>-19.424</u>	<u>-5.746</u>

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.
8. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	38	37
Andre finansielle omkostninger	3.742	6.856	449	442
	3.742	6.856	487	479

	Koncern		Moderselskab	
	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.
9. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	739	213	590	83
Årets regulering af udskudt skat	-3.249	-656	0	0
	-2.510	-443	590	83

	Moderselskab	
	2021 t.kr.	2020 t.kr.
10. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-70	-6.403
Overføres til overført resultat	0	950
Disponeret fra overført resultat	-17.268	0
Disponeret i alt	-17.338	-5.453

Noter

	Koncern	
	31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.
11. Goodwill		
Kostpris 1. januar	2.076	2.076
Afgang i årets løb	-1.676	0
Kostpris 31. december	400	2.076
Afskrivninger 1. januar	-682	-435
Årets afskrivninger	-80	-247
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	389	0
Afskrivninger 31. december	-373	-682
Regnskabsmæssig værdi 31. december	27	1.394

	Koncern	
	31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.
12. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	19.956	19.520
Tilgang i årets løb	1.062	486
Afgang i årets løb	-1.415	-50
Kostpris 31. december	19.603	19.956
Afskrivninger 1. januar	-6.200	-5.520
Årets afskrivninger	-380	-680
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	283	0
Afskrivninger 31. december	-6.297	-6.200
Regnskabsmæssig værdi 31. december	13.306	13.756

Noter

	Moderselskab	
	31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.
15. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	21.010	21.010
Kostpris 31. december	21.010	21.010
Opskrivninger 1. januar	70	6.473
Omregning til valutakurs	-977	888
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-18.596	-5.691
Udbytte	0	-1.600
Nedskrivninger 31. december	-19.503	70
Afskrivninger på goodwill 1. januar	-115	-57
Årets afskrivninger på goodwill	-828	-57
Afskrivninger på goodwill 31. december	-943	-114
Modregnet i tilgodehavender	58.796	11.261
Overført til hensatte forpligtelser	2.908	17.629
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	61.704	28.890
Regnskabsmæssig værdi 31. december	62.268	49.856

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Anneberg Transport A/S	Grønbjerg	100,0 %
Anneberg Transport Tyskland GmbH	Tyskland	100,0 %
SG Anneberg Transport Sverige AB	Sverige	100,0 %
Anneberg Transport Norge AB	Norge	100,0 %
Birkvej 41B ApS	Grønbjerg	100,0 %
C.O.S. Invest A/S	Grønbjerg	95,0 %
Copenhagen Oil Service A/S	Grønbjerg	95,0 %
OJT Tankstore ApS	Grønbjerg	100,0 %
OJT Tankstore Aalborg ApS	Grønbjerg	100,0 %
Flux Invest A/S	Grønbjerg	67,5 %
Flux Water A/S	København	67,5 %
Flux Water, Slagelse ApS	Slagelse	67,5 %
Flux Water Skagen ApS	Grønbjerg	67,5 %
Flux Water Norway AS	Norge	67,5 %
Flux Water Stokke AS	Norge	67,5 %

Noter

	Koncern	
	31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.
16. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. januar	67	67
Kostpris 31. december	67	67
Opskrivninger 1. januar	718	572
Årets resultat	-372	146
Opskrivninger 31. december	346	718
Regnskabsmæssig værdi 31. december	413	785
Kapitalinteresse:		
	Hjemsted	Ejerandel
Brejning Grusgrav ApS	Grønbjerg	50,0 %

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.	31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.
17. Udskudte skatteaktiver				
Udskudte skatteaktiver 1. januar	1.659	1.003	4	4
Udskudt skat af årets resultat	2.530	656	0	0
	4.189	1.659	4	4

Det indregnede skatteaktiv består primært af udskudt skat vedrørende skattemæssige underskud til fremførsel. Ledelsen foretager skøn over den fremtidige indtjening i forbindelse med vurderingen af, om og hvornår udskudte skatteaktiver vil blive udnyttet. Ledelsen har udarbejdet en plan for udnyttelse af det indregnede skatteaktiv. Det indregnede skatteaktiv forventes udnyttet inden for de kommende 5 år.

18. Periodeafgrænsningsposter (aktiv)

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringer og abonnementer mv.

Noter

	Koncern	
	31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.
19. Andre hensatte forpligtelser		
Restomkostninger til rensning	11.107	11.127
	11.107	11.127
Forfaldstidspunkterne forventes at blive:		
0-1 år	11.107	11.127
	11.107	11.127

Der henvises til note 1 vedrørende usikkerhed ved indregning og måling.

	Moderselskab	
	31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.
20. Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Årets hensættelse	2.908	17.629
	2.908	17.629

21. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2021 t.kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld t.kr.	Langfristet gæld 31/12 2021 t.kr.	Restgæld efter 5 år t.kr.
Koncern				
Kreditinstitutter i øvrigt	11.625	5.100	6.525	0
Leasingforpligtelser	19.514	3.946	15.568	2.356
Anden gæld	2.803	1.574	1.229	0
	33.942	10.620	23.322	2.356

22. Periodeafgrænsningsposter (gæld)

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Noter

23. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens bankgæld er der deponeret ejerpantebreve på i alt 41.300 t.kr. Ejerpantebrevene giver pant i materielle anlægsaktiver.

Af koncernens materielle anlægsaktiver, skønnes 44.686 t.kr. at være omfattet af pantsætningen.

Bankindestående og værdipapirer på i alt 58.313 kr. er deponeret til sikkerhed for koncernens bankgæld.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 10.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 14.829 t.kr.

24. Eventualposter

Eventualforpligtelser, moderselskab

Leasingforpligtelser:

I koncernen er leasede anlæg med en regnskabsmæssig værdi på 16.140 t.kr. til sikkerhed for leasinggæld på 19.514 t.kr.

Ud over finansielle leasingkontrakter har koncernen indgået operationelle lejekontrakter med en gennemsnitlig årlig leje på 1.898 t.kr., hvor der er stillet bankgaranti på 2.285 t.kr.

Koncernen har forpligtet sig til, såfremt ingen anden aftale træffes med Copenhagen Malmø Port, ved lejemålets ophør, at aflevere det lejede havneareal i samme ryddelige stand, som det er overtaget, herunder at fjerne eventuel jordforurening.

Kautionsforpligtelser:

Moderselskabet har afgivet støtteerklæring over for Flux Invest A/S, Flux Water A/S, Flux Water, Slagelse ApS og Flux Water, Skagen ApS.

Koncernen har kautioneret for garanti 875 t.kr. vedrørende en kapitalinteresse.

Noter

24. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser, moderselskab (fortsat)

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.

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

25. Finansielle risici

Valutarisici

Koncernens mellemværender med bankforbindelse i fremmed valuta er 31. december 2021 sammensat således i t.kr.:

Valuta	Betaling/udløb	Tilgodehavende	Gæld	Sikringstransaktion	Nettoposition
NOK	0-12 måneder	18.001	1.377	0	19.378
SEK	0-12 måneder	4.774	0	0	4.774
USD	0-12 måneder	4.299	0	0	4.299
EUR	0-12 måneder	7.664	0	0	7.664
RUB	0-12 måneder	0	-13	0	-13
					36.102

26. Nærtstående parter

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c stk 7. Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Noter

	Koncern	
	2021 t.kr.	2020 t.kr.
27. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	31.940	16.117
Indtægter af kapitalinteresser	372	-146
Andre finansielle indtægter	-6.467	-1.355
Øvrige finansielle omkostninger	3.742	6.858
Skat af årets resultat	-2.510	-443
	<u>27.077</u>	<u>21.031</u>
28. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	244	-167
Ændring i tilgodehavender	2.312	-13.628
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-2.886	16.988
	<u>-330</u>	<u>3.193</u>