

Anneberg Holding ApS
Annebergvej 2, Grønbjerg, 6971 Spjald

CVR-nr. 12 66 91 94

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juli 2021

Georg Tang Anneberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--------------------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Koncernoversigt | 6 |
| Hovedtal og nøgletal for koncernen | 7 |
| Ledelsesberetning | 9 |
| Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2020 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |
| Resultatopgørelse | 21 |
| Balance | 22 |
| Egenkapitalopgørelse for koncernen | 26 |
| Egenkapitalopgørelse for moderselskabet | 26 |
| Pengestrømsopgørelse | 27 |
| Noter | 28 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 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 2020, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spjald, den 9. juli 2021

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 2020, 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 2020, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 hensættelsen af omkostninger ved bortskaffelse af pesticidforurenede vand og rengøring af anlægget samt udfaldet af det krav, selskabet har anlagt mod en kunde grundet levering af pesticidforurenede 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 9. juli 2021

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen
statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

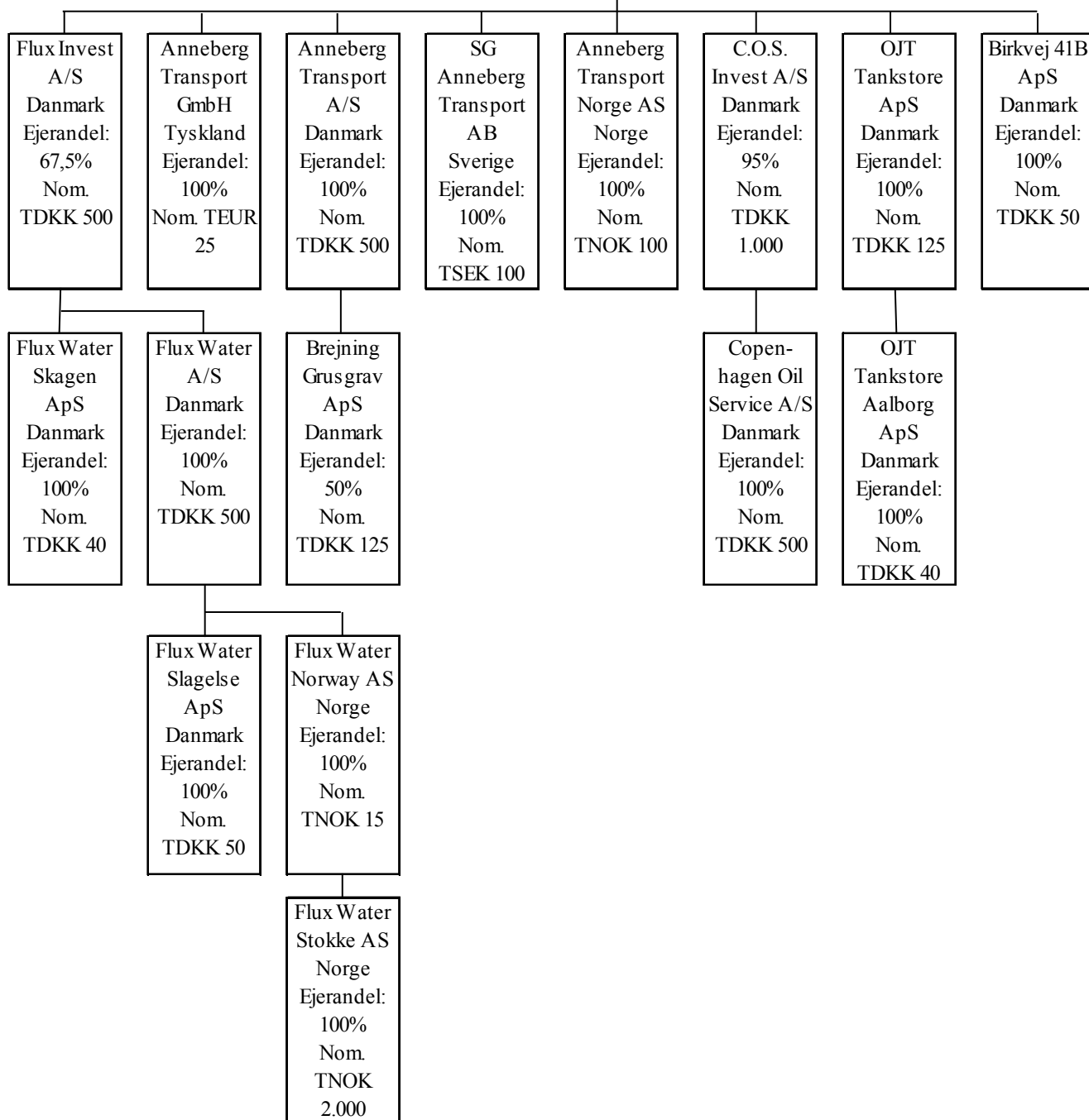
| | |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | Anneberg Holding ApS Annebergvej 2, Grønbjerg 6971 Spjald Telefon: 96 922222 CVR-nr.: 12 66 91 94 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 |
| Kapitalinteresse | Brejning Grusgrav ApS, Grønbjerg |

Koncernoversigt

Moderselskab

Anneberg
Holding
ApS
Danmark
Nom.
TDKK 250

Konsoliderede dattervirksomheder



Hovedtal og nøgletal for koncernen

| | 2020 t.kr. | 2019 t.kr. | 2018 t.kr. | 2017 t.kr. | 2016 t.kr. |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Resultatopgørelse: | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 74.516 | 60.879 | 58.592 | 60.678 | 57.408 |
| Resultat af primær drift | -478 | -4.985 | -217 | 5.490 | 5.254 |
| Finansielle poster, netto | -5.355 | 3.832 | -1.445 | -7.105 | 1.766 |
| Årets resultat | -5.390 | -1.393 | -1.845 | -1.560 | 5.493 |
| Balance: | | | | | |
| Balancesum | 229.192 | 262.428 | 189.510 | 166.202 | 154.134 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | -19.841 | -70.067 | -34.277 | -16.874 | -16.560 |
| Egenkapital | 24.593 | 29.114 | 30.129 | 31.738 | 33.316 |
| Pengestrømme: | | | | | |
| Driftsaktivitet | 13.071 | 40.571 | 10.120 | 16.836 | 13.542 |
| Investeringsaktivitet | -19.770 | -70.067 | -35.464 | -17.274 | -16.560 |
| Finansieringsaktivitet | -44.849 | 41.877 | 15.846 | 10.741 | 17.576 |
| Pengestrømme i alt | -51.548 | 12.381 | -9.498 | 10.303 | 14.558 |
| Medarbejdere: | | | | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere | 130 | 117 | 129 | 118 | 105 |
| Nøgletal i %: | | | | | |
| Likviditetsgrad | 54,7 | 62,2 | 73,9 | 87,1 | 90,8 |
| Soliditetsgrad | 11,9 | 12,2 | 16,8 | 19,1 | 21,6 |
| Egenkapitalforrentning | -18,4 | 0,7 | 0,5 | -5,0 | 17,7 |
| Afkastningsgrad | -1,9 | -1,9 | -0,1 | 3,3 | 3,4 |

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad

$$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$$

Soliditetsgrad

$$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

Egenkapitalforrentning

$$\frac{\text{*Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$$

Hovedtal og nøgletal for koncernen

***Resultat**

Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf

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. Dette har medført manglende drift, og resulteret i et underskud før skat på 18,1 mio kr. i 2020. Der henvises i øvrigt til note 1 for en nærmere beskrivelse af omkostninger og indregnet erstatning.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der henvises til note 1 omkring 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 13 mio kr., og anses for værende meget tilfredsstillende.

Koncernen har opført nyt rensningsanlæg på Prøvestenen i København. Anlægget er taget i brug, men har endnu ikke opnået en rentabel drift. Aktivitetsområdet har været negativt påvirket af modtaget spildevand med pesticider, omtalt i note 1. Som følge heraf har aktivitetsområdet realiseret et underskud før skat i niveauet 18,1 mio. kr. Resultatet anses for værende meget utilfredsstillende.

Samlet udviser koncernens resultatopgørelse for 2020 et underskud på 5.390 t.kr., og koncernens balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på 24.593 t.kr.

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

Miljøforhold

Det er selskabet 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.

Ledelsesberetning

Den forventede udvikling

Der forventes en uændret indtjening ved udlejning af tankanlæg samt spedition og transport. I 2020 er der investeret i nyt tankanlæg i Ålborg, hvor resultateffekt først opnås ved opnåelse af lejeaftale.

Forretningsområdet med rensningsanlæg forventes at give en væsentlig forbedret indtjening. Indtjeningen vil i 2021 stadig være væsentlig påvirket af sag med industriel spildevand med pesticider, jf. note 1.

Samlet forventer koncernen et overskud for det kommende år, hvilket dog er afhængig af forholdene omtalt i note 1.

Koncernen vurderes ikke umiddelbart i væsentlig omfang berørt af Covid 19.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresse

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

I både koncernens og moderselskabets resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I både koncernens og moderselskabets resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

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

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

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

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

Grunde og bygninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 |

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

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

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

Leasingkontrakter

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede 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. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresse

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede 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 modervirksomheden 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, associerede 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, associerede 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.

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

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 salgspris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til 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, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. 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

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

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 nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | Koncern | | Moderselskab | |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2020 t.kr. | 2019 t.kr. | 2020 t.kr. | 2019 t.kr. |
| Bruttofortjeneste | 74.516 | 60.879 | -64 | -59 |
| 4 Personaleomkostninger | -58.877 | -51.087 | 0 | 0 |
| 5 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -16.117 | -14.777 | 0 | 0 |
| 6 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | -5.746 | -1.878 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 146 | 248 | 0 | 0 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 264 | 245 |
| Andre finansielle indtægter | 1.355 | 5.907 | 655 | 3.143 |
| 7 Øvrige finansielle omkostninger | -6.856 | -2.323 | -479 | -616 |
| Resultat før skat | -5.833 | -1.153 | -5.370 | 835 |
| 8 Skat af årets resultat | 443 | -240 | -83 | -599 |
| 9 Årets resultat | -5.390 | -1.393 | -5.453 | 236 |
| Koncernens resultat fordeler sig således: | | | | |
| Anpartshavere i Anneberg Holding ApS | -5.453 | 236 | | |
| Minoritetsinteresser | 63 | -1.629 | | |
| | -5.390 | -1.393 | | |

Balance 31. december

| Aktiver | | Koncern | | Moderselskab | |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | | 2020 t.kr. | 2019 t.kr. | 2020 t.kr. | 2019 t.kr. |
| Note | | | | | |
| Anlægsaktiver | | | | | |
| 10 | Goodwill | 1.394 | 1.641 | 0 | 0 |
| | Immaterielle anlægsaktiver | | | | |
| | i alt | 1.394 | 1.641 | 0 | 0 |
| 11 | Grunde og bygninger | 13.756 | 14.000 | 0 | 0 |
| 12 | Produktionsanlæg og maskiner | 112.643 | 108.073 | 0 | 0 |
| 13 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3.075 | 3.455 | 0 | 0 |
| 14 | Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver | 0 | 32 | 0 | 0 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 129.474 | 125.560 | 0 | 0 |
| 15 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 49.856 | 40.784 |
| 16 | Kapitalinteresse | 785 | 639 | 0 | 0 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 785 | 639 | 49.856 | 40.784 |
| | Anlægsaktiver i alt | 131.653 | 127.840 | 49.856 | 40.784 |

Balance 31. december

| Note | Koncern | | Moderselskab | |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2020 t.kr. | 2019 t.kr. | 2020 t.kr. | 2019 t.kr. |
| Passiver | | | | |
| Egenkapital | | | | |
| | 250 | 250 | 250 | 250 |
| Virksomhedskapital | | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 718 | 572 | 70 | 6.472 |
| Overført resultat | 26.411 | 31.141 | 27.059 | 25.221 |
| Egenkapital før minoritetsinteresser | 27.379 | 31.963 | 27.379 | 31.943 |
| Minoritetsinteresser | -2.786 | -2.849 | 0 | 0 |
| Egenkapital i alt | 24.593 | 29.114 | 27.379 | 31.943 |
| Hensatte forpligtelser | | | | |
| 19 Andre hensatte forpligtelser | 11.127 | 0 | 0 | 0 |
| 20 Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 17.629 | 6.944 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 11.127 | 0 | 17.629 | 6.944 |
| Gældsforpligtelser | | | | |
| 21 Leasingforpligtelser | 15.004 | 16.980 | 0 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 15.004 | 16.980 | 0 | 0 |

Egenkapitalopgørelse for koncernen

| | Virksomheds- kapital t.kr. | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode t.kr. | Overført resul- tat t.kr. | Minoritetsinte- resser t.kr. | I alt t.kr. |
|----------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 250 | 572 | 31.141 | -2.849 | 29.114 |
| Resultatandel | 0 | 146 | -5.597 | 63 | -5.388 |
| Valutakursreguleringer | 0 | 0 | 867 | 0 | 867 |
| | 250 | 718 | 26.411 | -2.786 | 24.593 |

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

| | Virksomheds- kapital t.kr. | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode t.kr. | Overført resul- tat t.kr. | I alt t.kr. |
|----------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 250 | 6.473 | 25.221 | 31.944 |
| Resultatandel | 0 | -6.403 | 950 | -5.453 |
| Valutakursreguleringer | 0 | 0 | 888 | 888 |
| | 250 | 70 | 27.059 | 27.379 |

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | Koncern | |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| | 2020 t.kr. | 2019 t.kr. |
| Årets resultat | -5.390 | -1.393 |
| 26 Reguleringer | 21.031 | 10.982 |
| 27 Ændring i driftskapital | 3.193 | 27.886 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | 18.834 | 37.475 |
| Renteindbetalinger og lignende | 1.355 | 5.907 |
| Renteudbetalinger og lignende | -6.858 | -2.323 |
| Pengestrøm fra ordinær drift | 13.331 | 41.059 |
| Betalt selskabsskat | -260 | -488 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 13.071 | 40.571 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -19.770 | -70.067 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -19.770 | -70.067 |
| Optagelse af langfristet gæld | -44.849 | 41.877 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | -44.849 | 41.877 |
| Ændring i likvider | -51.548 | 12.381 |
| Likvider 1. januar | 100.700 | 88.319 |
| Likvider 31. december | 49.152 | 100.700 |
| Likvider | | |
| Likvide beholdninger | 38.146 | 90.766 |
| Værdipapirer | 11.006 | 9.934 |
| Likvider 31. december | 49.152 | 100.700 |

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Faktureret vederlag til rensning af modtaget – men ubehandlet – industrielt spildevand er for den del som ikke er rensset på balancetidspunktet afsat under periodeafgrænsningsposter til modtaget vederlag fra kunder.

Selskabet og dattervirksomheden Flux Water, Slagelse ApS har fra en navngiven kunde modtaget industrielt 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 selskabet og dattervirksomheden Flux Water, Slagelse ApS – har godkendelse til at modtage det konkrete spildevand.

Selskabet 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 manglende indtjening og store driftstab i store dele af regnskabsåret.

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

Selskabets 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 11,2 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.

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. Selskabets 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.

Noter

Herudover har anlægget i København og Slagelse ikke kunnet optimere driften grundet forurenede materiale med pesticid, hvilket er årsag til driftsunderskuddet i såvel 2019 som 2020 samt lukning af afdelingen i Slagelse. Ud over de faktiske omkostninger, har selskabet 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 forsikringsselskab 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 de estimerede restomkostninger uden modtagelse af erstatningsbeløb i den anlagte retssag.

2. 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 engangskarakter.

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

Noter

2. Særlige poster (fortsat)

| | Koncern | |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 2020 t.kr. | 2019 t.kr. |
| Indtægter: | | |
| Erstatning ved behandling af pesticidforurennet vand | 17.410 | 340 |
| Kompensation, Covid 19 | 240 | 0 |
| | <u>17.650</u> | <u>340</u> |
| Omkostninger: | | |
| Lønomkostninger ved behandling af pesticidforurennet vand | 439 | 0 |
| Omkostninger ved behandling af pesticidforurennet vand | 17.600 | 936 |
| | <u>18.039</u> | <u>936</u> |
| Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet: | | |
| Personaleomkostninger | 240 | 0 |
| Bruttofortjeneste | 17.410 | 340 |
| Bruttofortjeneste | <u>-18.039</u> | <u>-936</u> |
| Resultat af særlige poster netto | <u>-389</u> | <u>-596</u> |

3. Oplysninger om dagsværdi

Modervirksomhed

| | Børsnoterede aktier t.kr. |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Dagsværdi 31. december | <u>7.108</u> |
| Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | <u>504</u> |

Koncern

| | Børsnoterede aktier t.kr. |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Dagsværdi 31. december | <u>11.006</u> |
| Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | <u>553</u> |

Noter

| | Koncern | | Moderselskab | |
|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2020 t.kr. | 2019 t.kr. | 2020 t.kr. | 2019 t.kr. |
| 7. Øvrige finansielle omkostninger | | | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 37 | 36 |
| Andre finansielle omkostninger | 6.856 | 2.323 | 442 | 580 |
| | 6.856 | 2.323 | 479 | 616 |
| 8. Skat af årets resultat | | | | |
| Skat af årets resultat | 213 | 215 | 83 | 599 |
| Årets regulering af udskudt skat | -656 | 25 | 0 | 0 |
| | -443 | 240 | 83 | 599 |
| 9. Forslag til resultatdisponering | | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | | -6.403 | -1.923 |
| Overføres til overført resultat | | | 950 | 2.159 |
| Disponeret i alt | | | -5.453 | 236 |

Noter

| | Koncern | | Moderselskab | |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 31/12 2020 t.kr. | 31/12 2019 t.kr. | 31/12 2020 t.kr. | 31/12 2019 t.kr. |
| 10. Goodwill | | | | |
| Kostpris 1. januar | 2.076 | 1.587 | 0 | 0 |
| Korrektion primo | 0 | 489 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december | 2.076 | 2.076 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -435 | -252 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | -247 | -183 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | -682 | -435 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 1.394 | 1.641 | 0 | 0 |
| 11. Grunde og bygninger | | | | |
| Kostpris 1. januar | 19.520 | 15.011 | 0 | 0 |
| Omregning til valutakurs 31. december | 0 | 243 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 486 | 4.266 | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | -50 | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december | 19.956 | 19.520 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -5.520 | -4.796 | 0 | 0 |
| Omregning til valutakurs 31. december | 0 | -243 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | -680 | -481 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | -6.200 | -5.520 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 13.756 | 14.000 | 0 | 0 |

Noter

| | Koncern | | Moderselskab | |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 31/12 2020 t.kr. | 31/12 2019 t.kr. | 31/12 2020 t.kr. | 31/12 2019 t.kr. |
| 12. Produktionsanlæg og maskiner | | | | |
| Kostpris 1. januar | 204.138 | 131.381 | 0 | 0 |
| Omregning til valutakurs 31. december | -143 | 5.620 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 19.634 | 72.195 | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | -3.934 | -5.058 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december | 219.695 | 204.138 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -96.065 | -82.222 | 0 | 0 |
| Omregning til valutakurs 31. december | 51 | -4.809 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | -14.469 | -13.481 | 0 | 0 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 3.431 | 4.447 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | -107.052 | -96.065 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 112.643 | 108.073 | 0 | 0 |
| Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på | 15.147 | 16.468 | 0 | 0 |

Noter

| | Koncern | | Moderselskab | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 31/12 2020 t.kr. | 31/12 2019 t.kr. | 31/12 2020 t.kr. | 31/12 2019 t.kr. |
| 13. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | | | |
| Kostpris 1. januar | 7.092 | 7.844 | 0 | 0 |
| Omregning til valutakurs 31. december | 0 | -751 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 204 | 294 | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | -295 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december | 7.296 | 7.092 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -3.637 | -3.332 | 0 | 0 |
| Omregning til valutakurs 31. december | 0 | 67 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | -584 | -667 | 0 | 0 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 295 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | -4.221 | -3.637 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 3.075 | 3.455 | 0 | 0 |
| 14. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver | | | | |
| Kostpris 1. januar | 32 | 6.109 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 32 | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | -32 | -6.109 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december | 0 | 32 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 0 | 32 | 0 | 0 |

Noter

| | Moderselskab | |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 31/12 2020 t.kr. | 31/12 2019 t.kr. |
| 15. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 21.010 | 20.948 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 63 |
| Kostpris 31. december | 21.010 | 21.011 |
| Opskrivninger 1. januar | 6.473 | 8.395 |
| Omregning til valutakurs | 888 | -103 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | -5.691 | -1.819 |
| Udbytte | -1.600 | 0 |
| Nedskrivninger 31. december | 70 | 6.473 |
| Afskrivninger på goodwill 1. januar | -57 | 0 |
| Årets afskrivninger på goodwill | -57 | -57 |
| Afskrivninger på goodwill 31. december | -114 | -57 |
| Modregnet i tilgodehavender | 11.261 | 6.413 |
| Overført til hensatte forpligtelser | 17.629 | 6.944 |
| Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser | 28.890 | 13.357 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 49.856 | 40.784 |
| I regnskabsposten indgår goodwill med | 828 | 938 |
| Tilknyttede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Anneberg Transport A/S | Grønbjerg | 100 % |
| Anneberg Transport Tyskland GmbH | Tyskland | 100 % |
| SG Anneberg Transport Sverige AB | Sverige | 100 % |
| Anneberg Transport Norge AB | Norge | 100 % |
| Birkvej 41B ApS | Grønbjerg | 100 % |
| C.O.S. Invest A/S | Grønbjerg | 95 % |
| Copenhagen Oil Service A/S | Grønbjerg | 95 % |
| OJT Tankstore ApS | Grønbjerg | 100 % |
| OJT Tankstore Aalborg ApS | Grønbjerg | 100 % |
| 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 | | Moderselskab | |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 31/12 2020 t.kr. | 31/12 2019 t.kr. | 31/12 2020 t.kr. | 31/12 2019 t.kr. |
| 16. Kapitalinteresse | | | | |
| Kostpris 1. januar | 67 | 67 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december | 67 | 67 | 0 | 0 |
| Opskrivninger 1. januar | 572 | 324 | 0 | 0 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 146 | 248 | 0 | 0 |
| Opskrivninger 31. december | 718 | 572 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 785 | 639 | 0 | 0 |

Kapitalinteresse:

Brejning Grusgrav ApS

| Hjemsted | Ejerandel |
|-----------|-----------|
| Grønbjerg | 50 % |

| | Koncern | | Moderselskab | |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 31/12 2020 t.kr. | 31/12 2019 t.kr. | 31/12 2020 t.kr. | 31/12 2019 t.kr. |
| 17. Udskudte skatteaktiver | | | | |
| Udskudte skatteaktiver 1. januar | 1.003 | 1.028 | 4 | 4 |
| Udskudt skat af årets resultat | 656 | -25 | 0 | 0 |
| | 1.659 | 1.003 | 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.

Noter

18. Periodeafgrænsningsposter, (aktiv)

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

| | Koncern | | Moderselskab | |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 31/12 2020 t.kr. | 31/12 2019 t.kr. | 31/12 2020 t.kr. | 31/12 2019 t.kr. |
| 19. Andre hensatte forpligtelser | | | | |
| Restomkostninger til rensning | 11.127 | 0 | 0 | 0 |
| | 11.127 | 0 | 0 | 0 |
| Forfaldstidspunkterne forventes at blive: | | | | |
| 0-1 år | 11.127 | 0 | 0 | 0 |
| | 11.127 | 0 | 0 | 0 |

Der henvises til note 1 Usikkerhed ved indregning og måling.

| | Moderselskab | |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 31/12 2020 t.kr. | 31/12 2019 t.kr. |
| 20. Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Tilknyttede virksomheder | 17.629 | 6.944 |
| | 17.629 | 6.944 |

Noter

| | Koncern | | Moderselskab | |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 31/12 2020 t.kr. | 31/12 2019 t.kr. | 31/12 2020 t.kr. | 31/12 2019 t.kr. |
| 21. Leasingforpligtelser | | | | |
| Leasingforpligtelser i alt | 17.926 | 19.356 | 0 | 0 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | -2.922 | -2.376 | 0 | 0 |
| | 15.004 | 16.980 | 0 | 0 |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | 3.380 | 5.387 | 0 | 0 |

22. Periodeafgrænsningsposter, (gæld)

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

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 46.536 t.kr. at være omfattet af pantsætningen.

Bankindestående og værdipapirer på i alt 45.518 kr. er deponeret til sikkerhed for koncernens bank- gæld.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 10.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|---------------------------------------------|--------------|
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | <u>t.kr.</u> |
| | 12.330 |

Noter

24. Eventualposter

Eventualforpligtelser, moderselskab

| | |
|------------------------------------|----------------------|
| | t.kr. |
| Kautionsforpligtelser | <u>62.637</u> |
| Eventualforpligtelser i alt | <u>62.637</u> |

Heri er indeholdt:

| | |
|-------------------------------------------------|---------------|
| Eventualforpligtelser, tilknyttede virksomheder | <u>62.637</u> |
|-------------------------------------------------|---------------|

Leasingforpligtelser:

I koncernen er leasede anlæg med en regnskabsmæssig værdi på 15.147 t.kr. til sikkerhed for leasinggæld på 17.926 t.kr.

Ud over finansielle leasingkontrakter har koncernen indgået operationelle lejekontrakter med en gennemsnitlig årlig leje på 2.272 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 kautionet for garanti 875 t.kr. vedrørende en kapitalinteresse.

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. Nærtstående parter

Transaktioner

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

Noter

| | Koncern | |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2020 | 2019 |
| | t.kr. | t.kr. |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 26. Reguleringer | | |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 16.117 | 14.774 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | -146 | -248 |
| Andre finansielle indtægter | -1.355 | -5.907 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 6.858 | 2.323 |
| Skat af årets resultat | -443 | 240 |
| Øvrige reguleringer | 0 | -200 |
| | <u>21.031</u> | <u>10.982</u> |
| | | |
| 27. Ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | -167 | -232 |
| Ændring i tilgodehavender | -13.628 | -4.211 |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld | 16.988 | 32.329 |
| | <u>3.193</u> | <u>27.886</u> |