



# RSM

**RSM Danmark**

Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab

Lægårdvej 91C  
7500 Holstebro  
T +45 70 26 66 00

CVR nr. 25 49 21 45

holstebro@rsm.dk  
www.rsm.dk

# Johansen Grafisk A/S

Niels Kjeldsens Vej 25, 7500 Holstebro

**CVR-nr. 12 67 74 48**

## Årsrapport

**2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. maj 2023.

---

**Christian Dyrberg Andersen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Johansen Grafisk A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 24. april 2023

### Direktion

Christian Dyrberg Andersen  
Direktør

### Bestyrelse

Uffe Krarup Jensen  
Formand

Christian Dyrberg Andersen

Ingrid Agnethe Vestergaard

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

### Til kapitalejeren i Johansen Grafisk A/S

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Johansen Grafisk A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

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

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

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Holstebro, den 24. april 2023

### **RSM Danmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Anders Holdgaard Jensen  
statsautoriseret revisor  
mne33708

Lotte Thomsen  
registreret revisor  
mne17897

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Johansen Grafisk A/S Niels Kjeldsens Vej 25 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 12 67 74 48
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Uffe Krarup Jensen, Formand Christian Dyrberg Andersen Ingrid Agnethe Vestergaard
<b>Direktion</b>	Christian Dyrberg Andersen, Direktør
<b>Revision</b>	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Lægårdvej 91 C 7500 Holstebro
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Balling, Søndergade 12A, 7860 Spøttrup
<b>Modervirksomhed</b>	CDA Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive trykkeri og offsetvirksomhed og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 6.183 t.kr. mod 7.270 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.650 t.kr. mod 2.298 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Johansen Grafisk A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de fremstillings- og fremskaffelsesomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Der indregnes direkte og indirekte fremstillingsomkostninger, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, energiforbrug, vedligeholdelse, leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg, med regulering for ændringer i færdigvarelagre og varer under fremstilling.

### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner.

### 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, amortisering af forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er 5 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

##### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	1.417.720 kr.
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år	940.000 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0 kr.

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

#### Leasingkontrakter

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 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.

### Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

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

#### Tilgodehavender

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

## 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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

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

### Selskabsskat og udskudt skat

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”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Johansen Grafisk A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 netto realisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler, der med balancedagens 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

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

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

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.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.182.512</b>	<b>7.270.285</b>
Distributionsomkostninger	-177.058	-188.863
Administrationsomkostninger	-3.974.712	-3.919.543
<b>Driftsresultat</b>	<b>2.030.742</b>	<b>3.161.879</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	22.000	0
Andre finansielle indtægter	272.755	12.748
Øvrige finansielle omkostninger	-208.086	-228.530
Finansiering netto	86.669	-215.782
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.117.411</b>	<b>2.946.097</b>
3 Skat af årets resultat	-467.899	-648.347
<b>Årets resultat</b>	<b>1.649.512</b>	<b>2.297.750</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	700.000	700.000
Overføres til overført resultat	949.512	1.597.750
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.649.512</b>	<b>2.297.750</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		
Note	2022	2021
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Goodwill	949.990	1.253.734
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>949.990</u>	<u>1.253.734</u>
5 Grunde og bygninger	2.669.871	2.749.142
6 Produktionsanlæg og maskiner	5.583.922	6.261.313
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	52.642	28.417
8 Indretning af lejede lokaler	0	9.353
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.306.435</u>	<u>9.048.225</u>
9 Deposita	169.117	159.117
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>169.117</u>	<u>159.117</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>9.425.542</u></b>	<b><u>10.461.076</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	2.745.657	2.444.400
Varer under fremstilling	668.085	207.615
Fremstillede varer og handelsvarer	15.000	35.000
Varebeholdninger i alt	<u>3.428.742</u>	<u>2.687.015</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.336.983	4.532.739
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	839.807	1.902.158
Andre tilgodehavender	281.337	228.415
Periodeafgrænsningsposter	69.279	53.929
Tilgodehavender i alt	<u>4.527.406</u>	<u>6.717.241</u>
Likvide beholdninger	58.022	57.383
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>8.014.170</u></b>	<b><u>9.461.639</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>17.439.712</u></b>	<b><u>19.922.715</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		2022	2021
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	5.631.404	4.681.892
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	700.000	700.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>6.831.404</u></b>	<b><u>5.881.892</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	823.131	889.502
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>823.131</u></b>	<b><u>889.502</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til realkreditinstitutter	1.862.212	2.075.048
	Gæld til pengeinstitutter	478.706	592.470
	Leasingforpligtelser	1.930.867	2.217.172
	Anden gæld	490.809	1.025.617
10	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.762.594</u>	<u>5.910.307</u>
10	Kortfristet del af langfristet gæld	822.030	942.410
	Gæld til pengeinstitutter	515.883	94.285
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	520.178	799.984
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	534.270	444.642
	Anden gæld	2.630.222	4.959.693
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.022.583</u>	<u>7.241.014</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>9.785.177</u></b>	<b><u>13.151.321</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>17.439.712</u></b>	<b><u>19.922.715</u></b>
<b>1</b>	<b>Særlige poster</b>		
<b>2</b>	<b>Medarbejderforhold</b>		
<b>11</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>12</b>	<b>Eventualposter</b>		



## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	4.681.892	700.000	5.881.892
Udloddet udbytte	0	0	-700.000	-700.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	949.512	700.000	1.649.512
	<b>500.000</b>	<b>5.631.404</b>	<b>700.000</b>	<b>6.831.404</b>

## Noter

### 1. 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 for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Indtægter:		
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	0	526.201
Kursgevinst ved indfrielse af kreditforeningslån	270.132	0
Kompensationsordninger Covid-19	<u>0</u>	<u>382.127</u>
	<u>270.132</u>	<u>908.328</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	0	908.328
Finansielle indtægter	<u>270.132</u>	<u>0</u>
<b>Resultat af særlige poster netto</b>	<b><u>270.132</u></b>	<b><u>908.328</u></b>

### 2. Medarbejderforhold

Lønninger og gager	8.051.360	7.273.236
Pensioner	1.213.471	1.051.593
Andre omkostninger til social sikring	<u>303.000</u>	<u>262.733</u>
	<b><u>9.567.831</u></b>	<b><u>8.587.562</u></b>

Personaleomkostninger indregnes således i resultatopgørelsen:

Produktionsomkostninger	6.533.219	5.723.095
Administrationsomkostninger	<u>3.034.612</u>	<u>2.864.467</u>
	<b><u>9.567.831</u></b>	<b><u>8.587.562</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>24</u>	<u>23</u>

## Noter

	2022	2021
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	534.270	444.642
Årets regulering af udskudt skat	-66.371	203.705
	<b>467.899</b>	<b>648.347</b>
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar 2022	1.525.000	25.000
Tilgang i årets løb	0	1.500.000
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>1.525.000</b>	<b>1.525.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-271.266	-16.262
Årets afskrivninger	-303.744	-255.004
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022</b>	<b>-575.010</b>	<b>-271.266</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>949.990</b>	<b>1.253.734</b>
<b>5. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2022	4.506.240	4.506.240
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>4.506.240</b>	<b>4.506.240</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-1.757.098	-1.677.826
Årets afskrivninger	-79.271	-79.272
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022</b>	<b>-1.836.369</b>	<b>-1.757.098</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>2.669.871</b>	<b>2.749.142</b>

## Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
<b>6. Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Kostpris 1. januar 2022	12.871.652	10.723.377
Tilgang i årets løb	630.961	3.102.814
Afgang i årets løb	<u>-4.655.208</u>	<u>-954.539</u>
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b><u>8.847.405</u></b>	<b><u>12.871.652</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-6.610.339	-6.359.551
Årets afskrivninger	-1.251.135	-1.024.651
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>4.597.991</u>	<u>773.863</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022</b>	<b><u>-3.263.483</u></b>	<b><u>-6.610.339</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b><u>5.583.922</u></b>	<b><u>6.261.313</u></b>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>4.145.788</u>	<u>4.621.642</u>
<b>7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2022	145.663	145.663
Tilgang i årets løb	<u>60.000</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b><u>205.663</u></b>	<b><u>145.663</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-117.246	-89.766
Årets afskrivninger	<u>-35.775</u>	<u>-27.480</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022</b>	<b><u>-153.021</u></b>	<b><u>-117.246</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b><u>52.642</u></b>	<b><u>28.417</u></b>

## Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
<b>8. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. januar 2022	28.931	28.931
Afgang i årets løb	<u>-28.931</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>28.931</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-19.578	-13.554
Årets afskrivninger	-9.353	-6.024
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>28.931</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-19.578</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>9.353</u></b>
<b>9. Deposita</b>		
Kostpris 1. januar 2022	159.117	159.117
Tilgang i årets løb	<u>10.000</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b><u>169.117</u></b>	<b><u>159.117</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b><u>169.117</u></b>	<b><u>159.117</u></b>

## Noter

### 10. Gældsforpligtelser

	<b>Gæld i alt 31/12 2022</b>	<b>Kortfristet del af lang- fristet gæld</b>	<b>Langfristet gæld 31/12 2022</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
Gæld til realkreditinstitutter	1.964.620	102.408	1.862.212	1.440.000
Gæld til pengeinstitutter	593.706	115.000	478.706	0
Leasingforpligtelser	2.535.489	604.622	1.930.867	0
Anden gæld	490.809	0	490.809	0
	<b>5.584.624</b>	<b>822.030</b>	<b>4.762.594</b>	<b>1.440.000</b>

### 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.964 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 2.670 t.kr.

Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver skønnes t.kr. 03 at være omfattet af pantsætningen.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	3.429
Goodwill	950
Driftsmateriel og driftsinventar	1.438
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.707

Af likvide beholdninger er t.kr. 50 indestående ansvarlig indskudskapital (garantbeviser).

Der er foreliggende betalingsgaranti med Krone Kapital på kr. 148.000.

### 12. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Selskabet har lejet lokaler/bygninger på markedsvilkår. Lejen for det kommende år udgør tkr. 85. Aftalen kan af lejer opsiges med 6 måneders varsel.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med CDA Holding ApS, CVR-nr. 30069838, som er administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2016 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

## Noter

---

### 12. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af årsrapporten for CDA Holding ApS.

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