

Nordcoll A/S

Egeskovvej 12, 3490 Kvistgård

CVR-nummer: 13596433

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022

(33. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ___/___ 2023

Dirigent
Poul Mortensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Nordcoll A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kvistgård, den / 2023

Direktion

Poul Mortensen

Bestyrelse

Mimi Pave Musgrove
Formand

Marianne Pave Rune

Poul Mortensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Nordcoll A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordcoll A/S for perioden 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Frederiksberg, den / 2023

Revision København

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR.: 34619654

Mads Lutz Jørgensen

Registreret revisor, Cand.merc.aud. FSR - Danske Revisorer

mne35797

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Nordcoll A/S Egeskovvej 12 3490 Kvistgård
	Telefon: 49 13 92 22 Hjemmeside: www.nordcoll.com E-mail: info@nordcoll.com
	CVR-nr.: 13 59 64 33 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Kundenr.: 14380241
Bestyrelse	Mimi Pave Musgrove, formand Marianne Pave Rune Poul Mortensen
Direktion	Poul Mortensen
Revisor	Revision København Godkendt Revisionspartnerselskab Nimbusparken 24, 3. 2000 Frederiksberg
Ejerforhold	F. Heimann Holding ApS, Falkevej 8, 2970 Hørsholm

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er kontraktblanding og -fyldning for større danske og udenlandske virksomheder af alle former for kemikalier, såvel i pulverform som i flydende form.

Dertil kommer udvikling, markedsføring og salg af egne produkter, herunder blandinger af smags- og duftstoffer, æteriske olier, parfumeolier mv. samt industrilim og teknisk service i forbindelse hermed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har over en årrække opkøbt virksomheder og aktiviteter inden for den kemiske industri og udvidet sine produktions- og lagerfaciliteter for at skabe plads for de nye aktiviteter.

Seneste er tilkøbt RO-CO ApS med speciale i smags- og duftstoffer.

Virksomheden har ekstraordinært gennemgået aktivmassen, og har som en konsekvens heraf for det seneste og for indeværende regnskabsår foretaget ekstraordinære nedskrivninger af udvalgte regnskabsposter.

Samlet set er resultatet utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Nordcoll A/S for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B med tilvalg fra klasse C.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 15 år. Selskabet har vurderet, at selskabets kundekreds har en lang og stor loyalitet, hvorved den forventede levetid er estimeret til 15 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>	<u>Scrapværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	5 - 12 år	13%	3%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	1%	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	15%	0%

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til kostpris.

I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevens resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg/fradrag af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskursen.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022 kr.	2021 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	7.968.525	9.138.735
1 Personaleomkostninger	-6.289.648	-6.944.520
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-847.115	-15.510.709
Nedskrivninger omsætningsaktiver	0	-500.000
DRIFTSRESULTAT	831.762	-13.816.494
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-290.064	0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	0	436.764
Andre finansielle indtægter	8.797	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-1.304.136	-8.759.761
Andre finansielle omkostninger	-146.985	-540.923
RESULTAT FØR SKAT	-900.626	-22.680.414
2 Skat af årets resultat	235.958	-1.346.132
ÅRETS RESULTAT	-664.668	-24.026.546

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022 AKTIVER

	2022 kr.	2021 kr.
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser og varemærker samt lignende rettigheder	0	0
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	1.244.213	1.249.290
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	2.667
Indretning af lejede lokaler	948.508	1.381.959
Materielle anlægsaktiver	2.192.721	2.633.916
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	1.769.200
Andre tilgodehavender	552.455	742.122
Deposita	490.145	490.145
Finansielle anlægsaktiver	1.042.600	3.001.467
ANLÆGSAKTIVER	3.235.321	5.635.383
Råvarer og hjælpematerialer	4.626.025	4.894.597
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	291.215	256.611
Varebeholdninger	4.917.240	5.151.208
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.031.134	2.449.756
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.446.726	900.000
Andre tilgodehavender	48.030	-6.810
Tilgodehavender	4.525.890	3.342.946
Likvide beholdninger	82.830	24.999
OMSÆTNINGSAKTIVER	9.525.960	8.519.153
AKTIVER	12.761.281	14.154.536

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022 PASSIVER

	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital	36.000.000	36.000.000
Overført resultat	-34.312.576	-33.647.909
EGENKAPITAL	1.687.424	2.352.091
Hensættelse til udskudt skat	310.768	0
HENSATTE FORPLIGTELSE	310.768	0
Ansvarlig lånekapital	5.253.132	5.253.132
Kreditinstitutter	0	127.046
Gæld til tilknyttede virksomheder	480.000	1.042.137
Anden gæld	381.405	381.405
4 Langfristede gældsforpligtelser	6.114.537	6.803.720
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	797.823	1.151.378
Kreditinstitutter	581.389	137.952
Leverandører af varer og tjenesteydelser	697.557	377.272
Anden gæld	2.571.783	3.332.123
Kortfristede gældsforpligtelser	4.648.552	4.998.725
GÆLDSFORPLIGTELSE	10.763.089	11.802.445
PASSIVER	12.761.281	14.154.536

- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Nærtstående parter

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital primo	36.000.000	36.000.000
Virksomhedskapital ultimo	36.000.000	36.000.000
Overført resultat, primo	-33.647.908	-9.621.363
Årets resultat	-664.668	-24.026.546
Overført resultat ultimo	-34.312.576	-33.647.909
EGENKAPITAL	1.687.424	2.352.091
Forslag til resultatdisponering	-664.668	-24.026.546

NOTER

	2022	2021
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	12	15
Lønninger	5.597.998	6.307.930
Pensioner	547.166	487.201
Andre omkostninger til social sikring	144.484	149.389
	6.289.648	6.944.520
2 Skat af årets resultat		
Skat af året resultat	107.321	-935.308
Regulering af udskudt skat	310.768	2.281.440
Regulering af udskudt skat, vedr. tilknyttede virksomheder	-654.047	0
	-235.958	1.346.132

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	7.297.731	10.169.125
Afgang i årets løb	-174.999	-2.871.393
	<u>7.122.732</u>	<u>7.297.732</u>
Kostpris 31. december 2022		
Op- og nedskrivninger primo	-5.528.532	0
Årets af-/nedskrivninger	-1.304.136	-5.528.532
Tilbageførte op- og nedskrivninger på afhændede kapitalandele	-290.064	0
	<u>-7.122.732</u>	<u>-5.528.532</u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2022		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	0	1.769.200

Kapitalandele i dattervirksomheder omfatter pr. 31. december. 2022

Selskab	Hjemsted	Ejerandel
Sparmasan ApS	Randers, DK	100%

Specifikation

Årets resultat pr. 31. december 2022 i Sparmasan ApS udgør -1.588 tkr.

Egenkapital pr. 31. december 2022 i Sparmasan ApS udgør -284 tkr.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Ansvarlig lånekapital	5.253.132	5.253.132	0	5.253.132
Kreditinstitutter	484.872	235.686	235.686	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.835.689	1.042.137	562.137	0
Anden gæld	381.405	381.405	0	0
	<u>7.955.098</u>	<u>6.912.360</u>	<u>797.823</u>	<u>5.253.132</u>

NOTER

	2022	2021
	kr.	kr.

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualaktiver

Selskabet har et stort uudnyttet underskud på i alt tkr. 19.937. Sammenholdt med øvrige forsøksværdier har selskabet et ikke indregnet skatteaktiv på i alt tkr. 5.009.

Der er ingen øvrige eventualaktiver.

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

Medarbejderforpligtelser

Selskabet har normale forpligtelser til opsigelsesvarsler for ansat personale.

Huslejeforpligtelse

Selskabet har en opsigelsesforpligtelse på 6 måneders husleje.

Hæftelser i sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for F. Heimann Holding, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet virksomhedspant, der giver pant i driftsmidler, driftsmateriel, goodwill, tilgodehavender og immaterielle rettigheder. Virksomhedspant udgør kr. 2.000.000.

Selskabet er selvskyldnerkautionist for den af datterselskabet indgået erhvervslejekontrakt vedr. lejemål Fjordvej 19, Randers.

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.

NOTER

2022
kr. 2021
kr.

7 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Grundlag

F. Heimann Holding

Moderselskab, administrationselskab

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Poul Erling Mortensen

Direktør

Serienummer: a3d3bafb-f760-435e-86e6-0ffc7371c61e

IP: 89.233.xxx.xxx

2023-05-25 10:03:33 UTC



Poul Erling Mortensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: a3d3bafb-f760-435e-86e6-0ffc7371c61e

IP: 89.233.xxx.xxx

2023-05-25 10:03:33 UTC



Marianne Pave Rune

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 601b30be-c580-4b94-afbd-efef29bd6356

IP: 87.52.xxx.xxx

2023-05-30 18:11:01 UTC



Mimi Pave Musgrove

Bestyrelsesformand

Serienummer: 631911ef-738a-4e9a-a7ab-2351555f4321

IP: 185.153.xxx.xxx

2023-06-01 11:24:16 UTC



Mads Lutz Jørgensen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:34619654-RID:89843272

IP: 212.130.xxx.xxx

2023-06-01 11:40:23 UTC



Poul Erling Mortensen

Dirigent

Serienummer: a3d3bafb-f760-435e-86e6-0ffc7371c61e

IP: 89.233.xxx.xxx

2023-06-01 11:43:54 UTC



Penneo dokumentnøgle: 4UBOX-V5MS2-BYXCX-65SNH-J2T5H2PDM

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>