

H.+M. Holding ApS
Håndværkervej 5, 6800 Varde

Årsrapport for
2022

CVR-nr. 14 37 20 40

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juli 2023.

Michael Lindholm Mathiesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Resultatopgørelse
- 12 Balance
- 14 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for H.+M. Holding ApS.

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.

Varde, den 5. juli 2023

Direktion

Michael Lindholm Mathiesen

Bestyrelse

Flemming Skriver Matthisson

Michael Lindholm Mathiesen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i H.+M. Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for H.+M. Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorer 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede 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.

Esbjerg, den 5. juli 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lars Æbelø-Nielsen
statsautoriseret revisor
mne33693

Selskabsoplysninger

Selskabet	H.+M. Holding ApS Håndværkervej 5 6800 Varde
	CVR-nr.: 14 37 20 40 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Flemming Skriver Matthisson Michael Lindholm Mathiesen
Direktion	Michael Lindholm Mathiesen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Dattervirksomhed	STA A/S, Esbjerg Max Mathiesen & Søn A/S, Varde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje aktier i dattervirksomheder, udlejning af udlejningsejendomme og driftsmateriel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -2.458.909 kr. mod 1.971.806 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H.+M. Holding ApS 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, driftomkostninger til ejendomme samt eksterne omkostninger.

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.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

	Brugstid
Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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

H.+M. Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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

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.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	3.173.483	1.852.865
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.688.293	-1.554.320
Resultat før finansielle poster	1.485.190	298.545
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-2.751.522	1.234.638
Andre finansielle indtægter	79.128	1.024.891
1 Øvrige finansielle omkostninger	-1.368.390	-369.591
Resultat før skat	-2.555.594	2.188.483
2 Skat af årets resultat	96.685	-216.677
Årets resultat	-2.458.909	1.971.806
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-2.751.522	184.638
Udbytte for regnskabsåret	700.000	114.400
Overføres til overført resultat	0	1.672.768
Disponeret fra overført resultat	-407.387	0
Disponeret i alt	-2.458.909	1.971.806

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	22.246.212	24.436.057
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	933.621	1.543.933
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>23.179.833</u>	<u>25.979.990</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.201.338	10.952.860
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.569.438	1.569.438
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.770.776</u>	<u>12.522.298</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>32.950.609</u>	<u>38.502.288</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	863.526	2.865.790
Udsudte skatteaktiver	134.000	0
7 Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	725.934
Andre tilgodehavender	5.273	1.928
Periodeafgrænsningsposter	27.917	27.917
Tilgodehavender i alt	<u>1.030.716</u>	<u>3.621.569</u>
Andre værdipapirer til kursværdi	7.400.687	8.543.543
Værdipapirer i alt	<u>7.400.687</u>	<u>8.543.543</u>
Likvide beholdninger	<u>1.861.006</u>	<u>445.918</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>10.292.409</u>	<u>12.611.030</u>
Aktiver i alt	<u>43.243.018</u>	<u>51.113.318</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	200.000	200.000
9	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.720.338	6.471.860
10	Overført resultat	29.242.299	29.649.686
11	Foreslået udbytte for regnskabsåret	700.000	114.400
	Egenkapital i alt	<u>33.862.637</u>	<u>36.435.946</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	410.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>410.000</u>
Gældsforpligtelser			
12	Gæld til realkreditinstitutter	4.599.229	5.815.623
13	Deposita	269.966	282.422
14	Anden gæld	1.276.492	1.276.492
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.145.687</u>	<u>7.374.537</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	391.087	475.986
	Gæld til pengeinstitutter	4.451	2.164.806
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.500	22.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	211.350	6.301
15	Selskabsskat	57.315	729.472
	Anden gæld	2.547.991	3.493.770
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.234.694</u>	<u>6.892.835</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>9.380.381</u>	<u>14.267.372</u>
	Passiver i alt	<u>43.243.018</u>	<u>51.113.318</u>
16	Oplysninger om dagsværdi		
17	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
18	Eventualposter		
19	Nærtstående parter		

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	14.203	177.636
Andre finansielle omkostninger	<u>1.354.187</u>	<u>191.955</u>
	<u>1.368.390</u>	<u>369.591</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	447.315	296.677
Regulering af udskudt skat	-419.000	-80.000
Regulering af tidligere års skat	<u>-125.000</u>	<u>0</u>
	<u>-96.685</u>	<u>216.677</u>
	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2022	30.944.253	30.373.328
Tilgang i årets løb	0	570.925
Afgang i årets løb	<u>-3.836.234</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>27.108.019</u>	<u>30.944.253</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-6.508.196	-5.962.403
Årets af-/nedskrivninger	-647.982	-545.793
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>2.294.371</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>-4.861.807</u>	<u>-6.508.196</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>22.246.212</u>	<u>24.436.057</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>	
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. januar 2022	10.437.843	10.201.500	
Tilgang i årets løb	430.000	236.344	
Kostpris 31. december 2022	<u>10.867.843</u>	<u>10.437.844</u>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-8.893.911	-7.885.384	
Årets af-/nedskrivninger	-1.040.311	-1.008.527	
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>-9.934.222</u>	<u>-8.893.911</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>933.621</u>	<u>1.543.933</u>	
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Anskaffelsessum, 1. januar 2022	4.481.000	4.481.000	
Kostpris 31. december 2022	<u>4.481.000</u>	<u>4.481.000</u>	
Opskrivninger, 1. januar 2022	7.145.960	6.961.322	
Årets resultat	-2.751.522	1.234.638	
Udbytte	0	-1.050.000	
Opskrivninger 31. december 2022	<u>4.394.438</u>	<u>7.145.960</u>	
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2022	-674.100	-674.100	
Afskrivninger på goodwill 31. december 2022	<u>-674.100</u>	<u>-674.100</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>8.201.338</u>	<u>10.952.860</u>	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
STA A/S, Esbjerg	100 %	521.983	-2.928.163
Max Mathiesen & Søn A/S, Varde	100 %	7.679.358	176.641
		<u>8.201.341</u>	<u>-2.751.522</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2022	1.569.438	1.569.438
Kostpris 31. december 2022	<u>1.569.438</u>	<u>1.569.438</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>1.569.438</u>	<u>1.569.438</u>
7. Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavende skat hos Max Mathiesen & Søn A/S	0	379.808
Tilgodehavende skat hos STA A/S	0	346.126
	<u>0</u>	<u>725.934</u>
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2022	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
9. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2022	6.471.860	6.287.222
Resultatandel	-2.751.522	184.638
	<u>3.720.338</u>	<u>6.471.860</u>
10. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2022	29.649.686	27.976.918
Årets overførte overskud eller underskud	-407.387	1.672.768
	<u>29.242.299</u>	<u>29.649.686</u>
11. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2022	114.800	2.000.000
Udloddet udbytte	-114.800	-2.000.000
Udbytte for regnskabsåret	700.000	114.400
	<u>700.000</u>	<u>114.400</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
12. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	4.990.316	6.291.609
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-391.087</u>	<u>-475.986</u>
	<u>4.599.229</u>	<u>5.815.623</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>-3.003.735</u>	<u>3.803.273</u>
13. Deposita		
Deposita i alt	<u>269.966</u>	<u>282.422</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
14. Anden gæld		
	<u>1.276.492</u>	<u>1.276.492</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.276.492</u>	<u>1.276.492</u>
15. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. januar 2022	729.472	698.284
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>-729.472</u>	<u>-698.284</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>0</u>
Beregnet selskabsskat for indeværende år	447.315	1.022.611
Betalt acontoskat for indeværende år	-390.000	-264.000
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	<u>0</u>	<u>-29.139</u>
	<u>57.315</u>	<u>729.472</u>
16. Oplysninger om dagsværdi		
		<u>Børsnoterede værdipapirer</u>
Dagsværdi 31. december 2022		<u>7.400.687</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>-1.190.618</u>

Noter

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.990 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 22.246 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 4.990 t.kr., er der givet pant i værdipapirdepoter og likvidbeholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 7.401 t.kr.

18. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 200 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 17-18 måneder og en samlet restleasingydelse på 136 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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.

19. Nærtstående parter

Transaktioner

Der er indgået leasingaftaler med datterselskaberne Max Mathiesen & Søn A/S og STA A/S om leasing af driftsmateriel. Leasingaftalerne er indgået på markedsmæssige vilkår.

Tilgodehavender/gæld med tilknyttede og associerede virksomheder er indgået på markedsmæssige vilkår og forrentes med markedsrenten.