

Design Concept Denmark A/S

Zeta 1, Søften, Hinnerup

Årsrapport for

2022

CVR-nr. 14 68 47 43

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

Henrik Grosen Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse	19
Pengestrømsopgørelse	20
Noter	21

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Design Concept Denmark 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 og pengestrømme 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.

Hinnerup, den 15. maj 2023

Direktion

Poul Frandsen

Henrik Grosen Andersen

Bestyrelse

Lars Erik Røger Jepsen
Formand

Poul Frandsen

Michael Lisbjerg Nordestgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Design Concept Denmark A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Design Concept Denmark A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. 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 og pengestrømme for regnskabsåret 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Skjern, den 15. maj 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jacob Hall
statsautoriseret revisor
mne34159

Selskabsoplysninger

Selskabet	Design Concept Denmark A/S Zeta 1, Søften 8382 Hinnerup CVR-nr.: 14 68 47 43 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Lars Erik Røger Jepsen, Formand Poul Frandsen Michael Lisbjerg Nordestgaard
Direktion	Poul Frandsen Henrik Grosen Andersen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 40 6900 Skjern
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland, Vestergade 11, 8000 Aarhus C

Hovedtal og nøgletal

	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	36.798	35.977	24.893	20.159	19.225
Resultat af primær drift	3.309	7.242	4.834	1.073	-1.455
Finansielle poster, netto	-295	-676	-873	-767	-715
Årets resultat	2.317	5.122	3.063	222	-1.698
Balance:					
Balancesum	59.438	48.959	37.405	28.374	30.319
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.589	1.504	609	144	1.565
Egenkapital	14.343	12.026	6.903	3.840	3.618
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-5.471	1.970	-592	4.020	-1.449
Investeringsaktivitet	-5.856	-3.749	-1.608	-186	-1.606
Finansieringsaktivitet	11.380	1.777	2.202	-3.851	3.065
Pengestrømme i alt	52	-3	2	-18	10
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	61	53	40	40	43
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	138,4	137,2	137,1	124,8	115,3
Soliditetsgrad	24,1	24,6	18,5	13,5	11,9
Egenkapitalforrentning	17,6	54,1	57,0	6,0	-38,0

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

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

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i årets løb bestået i udvikling og salg af møbler til møbelforretninger og erhvervsforhandlere i Danmark og udlandet.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultat af selskabets aktiviteter er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 36.798.211 kr. mod 35.977.429 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.317.048 kr. mod 5.122.441 kr. sidste år.

Regnskabsårets har været påvirket af særlige poster, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver og maskiner i øvrigt, samt tilbagebetaling af covid-19 lønkomensation. Der henvises til note vedrørende særlige poster for yderligere information.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Driftsmæssige risici

Der er ingen særlige risici udover almindeligt forekommende risici indenfor selskabets branche, herunder forretningsmæssige og finansielle risici.

Miljøforhold

Selskabets strategi og politikker på dette område tager udgangspunkt i en miljømæssig forsvarlig driftsførelse, og indgår som en naturlig del af virksomhedens målsætninger.

Der henvises i øvrigt til virksomhedens hjemmeside, med yderligere beskrivelse af selskabets miljøforhold: <https://www.muubs.com/responsibility/>

Videnressourcer

Selskabet forholder sig løbende til nødvendigheden af, at kunne tiltrække, udvikle og fastholde medarbejdere med et relevant videns- og kompetenceniveau.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet foretager ikke forskning og udvikling, men forsøger til stadighed at være på forkant med udviklingen indenfor dets forretningsområder.

Ledelsesberetning

Den forventede udvikling

Den forventede indtjening i regnskabet for 2022, levede op til ledelsens forventninger til resultat og aktivitetsudvikling, som ledelsen havde ved udgangen af seneste regnskabsår.

For 2023 forventes en indtjening og et aktivitetsniveau på nuværende niveau.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Design Concept Denmark A/S 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 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.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag og af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende periode, dog maksimalt 5 år.

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 7 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskomkostninger.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Leasingkontrakter

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

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 lårenterente 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.

Anvendt regnskabspraksis

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

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.

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. 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.

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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 de 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med en sats, som afspejler risiko og forfaldstidspunkt på forpligtelsen.

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 nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets 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 selskabets 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 selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger 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

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	36.798.211	35.977.429
2 Personaleomkostninger	-30.515.826	-27.245.960
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.714.205	-1.489.850
Andre driftsomkostninger	-259.592	0
Driftsresultat	3.308.588	7.241.619
Andre finansielle indtægter	857.466	67.585
Øvrige finansielle omkostninger	-1.152.607	-743.822
Resultat før skat	3.013.447	6.565.382
3 Skat af årets resultat	-696.399	-1.442.941
4 Årets resultat	2.317.048	5.122.441

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
5 Erhvervede rettigheder	54.996	75.000
5 Goodwill	6.765.475	2.572.619
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>6.820.471</u>	<u>2.647.619</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.910.239	2.625.168
6 Indretning lejede lokaler	873.838	582.994
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.784.077</u>	<u>3.208.162</u>
7 Deposita	2.302.595	2.484.595
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.302.595</u>	<u>2.484.595</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>11.907.143</u>	<u>8.340.376</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	31.924.628	20.452.342
Forudbetalinger for varer	682.780	4.671.194
Varebeholdninger i alt	<u>32.607.408</u>	<u>25.123.536</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.731.818	14.917.348
Andre tilgodehavender	121.116	243.633
8 Periodeafgrænsningsposter	13.985	330.588
Tilgodehavender i alt	<u>14.866.919</u>	<u>15.491.569</u>
Likvide beholdninger	56.032	3.634
Omsætningsaktiver i alt	<u>47.530.359</u>	<u>40.618.739</u>
Aktiver i alt	<u>59.437.502</u>	<u>48.959.115</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	666.667	666.667
	Overført resultat	<u>13.675.993</u>	<u>11.358.945</u>
	Egenkapital i alt	<u>14.342.660</u>	<u>12.025.612</u>
Hensatte forpligtelser			
9	Hensættelser til udskudt skat	83.512	23.903
10	Andre hensatte forpligtelser	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>283.512</u>	<u>223.903</u>
Gældsforpligtelser			
	Ansvarlig lånekapital	5.227.501	5.227.501
	Leasingforpligtelser	141.653	352.319
	Anden gæld	<u>5.089.357</u>	<u>1.515.372</u>
11	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.458.511</u>	<u>7.095.192</u>
11	Kortfristet del af langfristet gæld	1.239.949	232.555
	Gæld til pengeinstitutter	19.877.593	12.868.571
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	541.835	959.783
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.278.871	7.453.923
	Selskabsskat	510.790	1.497.320
	Anden gæld	<u>4.903.781</u>	<u>6.602.256</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>34.352.819</u>	<u>29.614.408</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>44.811.330</u>	<u>36.709.600</u>
	Passiver i alt	<u>59.437.502</u>	<u>48.959.115</u>
1	Særlige poster		
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	666.667	11.358.945	12.025.612
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>2.317.048</u>	<u>2.317.048</u>
	<u>666.667</u>	<u>13.675.993</u>	<u>14.342.660</u>

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Årets resultat	2.317.048	5.122.441
14 Reguleringer	3.280.635	3.609.028
15 Ændring i driftskapital	-9.150.698	-6.085.504
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-3.553.015	2.645.965
Renteindbetalinger og lignende	857.462	67.584
Renteudbetalinger og lignende	-1.152.607	-743.822
Pengestrøm fra ordinær drift	-3.848.160	1.969.727
Betalt selskabsskat	-1.623.320	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-5.471.480	1.969.727
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-5.375.000	-2.000.000
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.589.259	-1.504.403
Salg af materielle anlægsaktiver	926.400	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	-18.000	-244.796
Salg af finansielle anlægsaktiver	200.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-5.855.859	-3.749.199
Afdrag på langfristet gæld	4.370.714	-269.215
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	7.009.023	2.046.008
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	11.379.737	1.776.793
Ændring i likvider	52.398	-2.679
Likvider 1. januar 2022	3.634	6.313
Likvider 31. december 2022	56.032	3.634
Likvider		
Likvide beholdninger	56.032	3.634
Likvider 31. december 2022	56.032	3.634

Noter

1. Særlige poster

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

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

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	425.098	33.464
	<u>425.098</u>	<u>33.464</u>
Omkostninger:		
Covid-19; lønkompensation	259.592	0
	<u>259.592</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	425.098	33.464
Andre driftsomkostninger	<u>-259.592</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>165.506</u>	<u>33.464</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	26.659.569	23.983.854
Pensioner	3.573.087	3.039.849
Andre omkostninger til social sikring	198.618	179.684
Personaleomkostninger i øvrigt	84.552	42.573
	<u>30.515.826</u>	<u>27.245.960</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>61</u>	<u>53</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	636.790	1.497.320
Årets regulering af udskudt skat	59.609	-54.379
	<u>696.399</u>	<u>1.442.941</u>
4. Forslag til resultatdisponering		
Overføres til overført resultat	2.317.048	5.122.441
Disponeret i alt	<u>2.317.048</u>	<u>5.122.441</u>
5. Immaterielle anlægsaktiver		
	<u>Erhvervede rettigheder</u>	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2022	100.000	2.900.000
Tilgang	0	5.375.000
Kostpris 31. december 2022	<u>100.000</u>	<u>8.275.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	25.000	327.381
Årets afskrivninger	20.004	1.182.144
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>45.004</u>	<u>1.509.525</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>54.996</u>	<u>6.765.475</u>

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2022	13.020.884	1.897.320
Tilgang	1.089.141	500.118
Afgang	<u>-7.114.402</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>6.995.623</u>	<u>2.397.438</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	10.395.716	1.314.326
Årets afskrivninger	1.302.783	209.274
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-6.613.115</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>5.085.384</u>	<u>1.523.600</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>1.910.239</u>	<u>873.838</u>

Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på 191.660

31/12 2022 31/12 2021

7. Deposita

Kostpris 1. januar 2022	2.484.595	2.239.799
Tilgang i årets løb	18.000	244.796
Afgang i årets løb	<u>-200.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>2.302.595</u>	<u>2.484.595</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>2.302.595</u>	<u>2.484.595</u>

8. Periodeafgrænsningsposter

Andre forudbetalte omkostninger	<u>13.985</u>	<u>330.588</u>
	<u>13.985</u>	<u>330.588</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>		
9. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2022	23.903	78.282		
Udskudt skat af årets resultat	<u>59.609</u>	<u>-54.379</u>		
	<u>83.512</u>	<u>23.903</u>		
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Immaterielle anlægsaktiver	50.704	50.705		
Materielle anlægsaktiver	104.606	132.341		
Forpligtelser	-41.327	-128.672		
Låneomkostninger	<u>-30.471</u>	<u>-30.471</u>		
	<u>83.512</u>	<u>23.903</u>		
10. Andre hensatte forpligtelser				
Andre hensatte forpligtelser 1. januar 2022	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>		
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>		
Forfaldstidspunkterne forventes at blive:				
0-1 år	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>		
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>		
11. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	31/12 2022	del af lang-	gæld	efter 5 år
	<u>31/12 2022</u>	fristet gæld	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2022</u>
Ansvarlig lånekapital	5.227.501	0	5.227.501	5.227.501
Leasingforpligtelser	187.852	46.199	141.653	0
Anden gæld	<u>6.283.107</u>	<u>1.193.750</u>	<u>5.089.357</u>	<u>1.564.357</u>
	<u>11.698.460</u>	<u>1.239.949</u>	<u>10.458.511</u>	<u>6.791.858</u>

Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 19.878 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 20.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	32.507
Immaterielle anlægsaktiver	6.820
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.732

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for leasinggivere:

Finansielt leasede aktiver til en samlet regnskabsmæssige værdi på 192 t.kr., restleasinggælden udgøre pr. 31. december 2022, 188 t.kr., jf. note 11.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 237 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 1 og 24 måneder og en samlet restleasingydelse på 321 t.kr.

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejeaftaler med en restløbetid på henholdsvis 6 måneder og 6 år. Den samlede den årlige forpligtelse udgør 4.438 t.kr., mens den samlede forpligtelse er 18.181 t.kr.

Andre eventualforpligtelser:

Selskabet har påtaget sig en earn-out forpligtelse i forbindelse med en virksomhedsovertagelse.

Den faste forpligtelse er indregnet i årsrapporten som gæld, mens den variable andel ikke er medtaget, idet betingelserne herfor ikke på nuværende tidspunkt er opfyldt. Den omsætningsbestemte variable andel andrager mellem 0 t.kr. og 3.600 t.kr., og kan forfalde i perioden indtil 2026.

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
14. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.714.205	1.489.850
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-425.094	0
Andre finansielle indtægter	-857.482	-67.585
Øvrige finansielle omkostninger	1.152.607	743.822
Skat af årets resultat	696.399	1.442.941
	<u>3.280.635</u>	<u>3.609.028</u>
15. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-7.483.872	-6.842.252
Ændring i tilgodehavender	624.650	-2.455.566
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-2.291.476	3.212.314
	<u>-9.150.698</u>	<u>-6.085.504</u>