

Tomex Ejendomme ApS

Hasserisvej 139, 9000 Aalborg
CVR-nr. 15 70 42 33

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.22 - 30.06.23

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 20.11.23

Bo Andersen
Dirigent

Koncernoplysninger m.v.	3
Koncernoversigt	4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6 - 8
Ledelsesberetning	9 - 14
Resultatopgørelse	15
Balance	16 - 17
Egenkapitalopgørelse	18 - 19
Koncernens pengestrømsopgørelse	20
Noter	21 - 39

Selskabet

Tomex Ejendomme ApS
Hasserisvej 139
9000 Aalborg
Telefon: 96 31 31 31
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 15 70 42 33
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

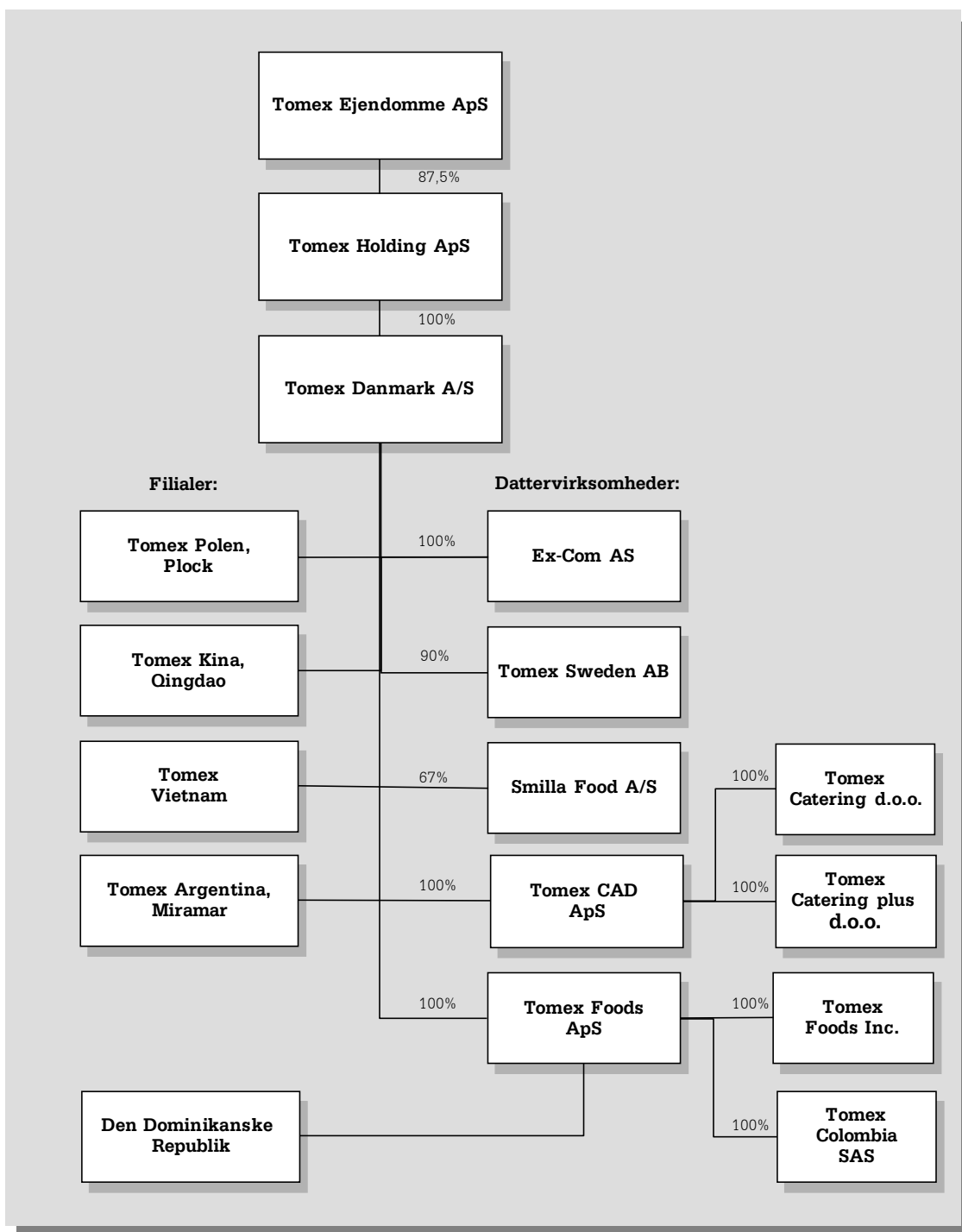
Tom Andersen
Bo Andersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank



Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.22 - 30.06.23 for Tomex Ejendomme ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og modervirksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.23 og resultatet af koncernens og modervirksomhedens aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.07.22 - 30.06.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 26. oktober 2023

Direktionen

Tom Andersen

Bo Andersen

Til kapitalejerne i Tomex Ejendomme ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Tomex Ejendomme ApS for regnskabsåret 01.07.22 - 30.06.23, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.23 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt pengestrømme for koncernen for regnskabsåret 01.07.22 - 30.06.23 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

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

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Aalborg, den 26. oktober 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Moskov Møller

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne35460

KONCERNENS HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2022/23	2021/22	2020/21
<i>Resultat</i>			
Nettoomsætning	2.737.912	2.314.617	2.102.498
Indeks	130	110	100
Resultat af primær drift	70.740	41.464	39.654
Indeks	178	105	100
Finansielle poster i alt	-18.610	7.212	361
Indeks	-5.155	1.998	100
Årets resultat	39.899	37.543	31.158
Indeks	128	120	100
<i>Balance</i>			
Samlede aktiver	521.879	566.004	370.939
Indeks	141	153	100
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.405	3.027	2.345
Indeks	103	129	100
Egenkapital	117.614	81.201	47.232
Indeks	249	172	100
<i>Pengestrømme</i>			
Nettopengestrømme fra:			
Driften	79.887	-97.742	13.272
Investeringer	-2.405	-3.027	-110.026
Finansiering	-61.530	97.804	108.737
Årets pengestrømme	15.952	-2.965	11.983

Nøgletal

	2022/23	2021/22	2020/21
<i>Rentabilitet</i>			
Egenkapitalens forrentning	40,1%	58,5%	123,0%
Bruttomargin	4,4%	3,6%	3,6%
Overskudsgrad	2,6%	1,8%	1,9%
<i>Soliditet</i>			
Soliditetsgrad	22,5%	14,3%	12,7%
<i>Øvrige</i>			
Antal medarbejdere (gns.)	80	69	63

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Bruttomargin:	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad:	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

Væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktiviteter er international handel med fødevarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.22 - 30.06.23 udviser et resultat på 39,9 mio. DKK mod 37,5 mio. DKK for tiden 01.07.21 - 30.06.22. Balancen viser en egenkapital på 117,6 mio. DKK.

Koncernens aktivitetsniveau har været på niveau med det forventede som udtrykt i årsrapporten for 2021/22, hvilket også er gældende for årets resultat af primær drift.

Der er fortsat investeret og anvendt betydelige ressourcer på udvikling af koncernens nye IT platform, som forventes fuldt implementeret i 2023/24.

Moderselskabets og koncernens finansielle stilling og resultat af virksomhedernes drift i den forløbne periode fremgår i øvrigt af efterfølgende resultatopgørelse for 2022/23, balance pr. 30.06.23 samt pengestrømsopgørelse for 2022/23.

Forventet udvikling

For 2023/24 forventer koncernen et højere aktivitetsniveau og resultat af primær drift i niveauet 55 - 65 mio. DKK. Forventningerne er baseret på nugældende markedsforhold.

Videnressourcer

Ledelsen og øvrige medarbejdere er et vigtigt aktiv for Tomex koncernen. Koncernen har gennem mange år forestået import og eksport af fødevarer, hvorfor der er opbygget en særlig kompetence herfor. Der sker en løbende kompetenceudvikling med træning og uddannelse for at fastholde og udbygge koncernens position.

Finansielle risici

Koncernens drift indebærer en række almindelige forekommende risici af kommerciel art, som ledelsen løbende forholder sig til. Disse risici relaterer sig blandt andet til leverandører, produkter og markeder.

Markedsmæssige risici i fødevarerbranchen knytter sig især til ydre faktorer i form af politiske reguleringer, prisreguleringer og sygdomme m.v.

De væsentligste finansielle risici, som koncernen står overfor, relaterer sig til kreditgivning til debitorer og ændringer i valutakurser.

Debitorer udgør et væsentligt aktiv, hvorfor kreditgivning er et naturligt og væsentligt element i koncernens virksomhed. Den hermed forbundne risiko søges begrænset gennem en effektiv styring, både når en kredit bevilges og under den løbende samhandel. Koncernens debitorer forsikres mod tab i det omfang, det skønnes nødvendigt og muligt. Alternativt sker afsætningen ved salg mod dokumenter eller forudbetaling.

Koncernen er gennem sin forretningsprofil udsat for valutarisici, idet en meget betydelig del af såvel indkøb som afsætning sker i fremmed valuta. Til imødegåelse af denne risiko har koncernen den overordnede politik, at alle væsentlige kommercielle transaktioner skal afdækkes.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Filialer i udlandet

Der henvises til koncernoversigten på side 4, hvori filialer i udlandet oplyses.

Samfundsansvar

Koncernens aktiviteter omfatter handel med fødevarer.

Ledelsen ønsker på alle måder at drive en virksomhed, som lever op til den danske lovgivning, og agere som en ansvarlig virksomhed, der minimerer negative påvirkninger på interessenter og det omgivende samfund mest muligt. Virksomheden har indtil videre valgt ikke at vedtage og implementere politikker for samfundsansvar. Begrundelsen herfor er, at virksomhedens aktiviteter generelt udføres under hensyntagen til almindeligt anerkendte principper og god forretningsmoral. Efter ledelsens opfattelse vil dette i sig selv medføre, at virksomheden agerer samfundsmæssigt ansvarligt.

Væsentlige risici

Koncernen opererer på det globale marked og er som følge heraf påvirket af de økonomiske og geopolitiske forhold i verden, som løbende ændrer sig. Herudover kan ændringer i konjunkturforskel påvirke koncernen, særlig grundet kunders betalingsevne. Yderligere er selskabet underlagt de specifikke veterinære og politiske krav i de lande der handles med, hvilket søges imødegået med indarbejdelse heraf i aftalegrundlag for hver enkelt handel.

Miljø og klimapåvirkning

Konkret omkring miljø og klima arbejder koncernen vedholdende på at begrænse belastningen af miljøet i forbindelse med de forretningsmæssige aktiviteter. Koncernen imødekommer krav og ønsker fra handelsinteressenter, herunder giver kunderne mulighed for at vælge en miljøvenlig transportform. Der anses ikke at være væsentlige risici i forbindelse med miljø og klima, hvorfor der ikke er udarbejdet formaliseret politik herfor.

Sociale forhold og medarbejderforhold

Koncernen har stort fokus på at være en attraktiv arbejdsplads med høj medarbejdertrivsel. Der afholdes årlige medarbejder samt løn samtaler, hvor der udarbejdes plan for kompetenceudvikling og karriereplan, med løbende opfølgning. Der afholdes diverse sociale arrangementer, fester og sportsaktiviteter, for at udvikle sammenholdet blandt medarbejderne. Der anses dog ikke at være væsentlige risici i forbindelse med sociale forhold og medarbejderforhold, hvorfor der ikke er udarbejdet formaliseret politik herfor.

Respekt for menneskerettigheder

I koncernen er respekt for menneskerettigheder en grundlæggende forudsætning for at fremstå som en seriøs samhandelspartner i relationerne med kunder og leverandører. Leverandører og kunder besøges jævnligt, og observeres der tegn på manglende respekt for menneskerettigheder, vil dette blive påtalt og samarbejdet tages op til overvejelse.

Anti-korruption og bestikkelse

Koncernen anser nul tolerance overfor korruption og bestikkelse som en grundlæggende forudsætning for at fremstå som en seriøs samhandelspartner i relationerne med kunder og leverandører, hvorfor koncernen arbejder på at styrke indsatsen på området. Der anses ikke at være væsentlige risici i forbindelse med anti-korruption og bestikkelse, hvorfor der ikke er udarbejdet formaliseret politik herfor.

Kønsmæssig sammensætning af ledelsen

I Tomex koncernen er der et grundlæggende ønske om, at ledige jobs besættes af de bedste kandidater uanset køn.

Måltal for det øverste ledelsesorgan

Selskabets direktion består af 2 generalforsamlingsvalgte medlemmer, hvoraf ingen er kvinder. Der er ikke fastsat måltal for køns mæssig sammensætning af det øverste ledelsesorgan.

Øvrige ledelsesniveauer

Koncernen har vedtaget en politik for at øge andelen af det underrepræsenterede køn på øvrige ledelsesniveauer. I henhold til politikken tilstræbes det så vidt muligt en ligelig fordeling ved besættelse af stillinger på øvrige ledelsesniveauer, idet dog kandidatens kvalifikationer vil være afgørende for ansættelsen.

Pr. 30.06.23 anser ledelsen 5 stillinger i koncernen for værende "øvrige ledelsesniveauer", hvilke er besat af 2 kvinder og 3 mænd. Andelen af det underrepræsenterede køn på øvrige ledelsesniveauer er uændret i forhold til forrige år, men ses at opfylde koncernens politik for ligelig fordeling mellem køn.

Dataetik

Koncernen er en global aktør med kunder, leverandører og medarbejdere fordelt ud over hele verden. Dette betyder, at koncernen opbevarer og behandler personlige data på medarbejdere og samarbejdspartnere.

Det er koncernens politik, at der udelukkende indsamles, opbevares og behandles data, som er nødvendig for det aftalte formål. Personlige data bliver kun behandlet i det omfang, at det er strengt nødvendigt.

Koncernens datapolitik vil til en hver tid følge de gældende retningslinjer, som udstedt i henhold til GDPR.

For nærmere beskrivelse af koncernens GDPR politikker henvises der til særskilt side på datterselskabets hjemmeside på www.tomex.com/gdpr/

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2022/23 t.DKK	2021/22 t.DKK	2022/23 t.DKK	2021/22 t.DKK	
1	Nettoomsætning	2.737.912	2.314.617	1.594	1.594
	Andre driftsindtægter	0	4	0	0
	Vareforbrug	-2.403.567	-2.049.378	0	0
	Andre eksterne omkostninger	-214.639	-180.863	-374	-1.498
	Bruttofortjeneste	119.706	84.380	1.220	96
2	Personaleomkostninger	-44.818	-39.401	0	0
	Resultat før af- og nedskrivninger	74.888	44.979	1.220	96
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-4.148	-3.515	-192	-192
	Resultat af primær drift	70.740	41.464	1.028	-96
4	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	35.219	34.299
	Andre finansielle indtægter	1.712	15.209	0	0
	Andre finansielle omkostninger	-20.322	-7.997	-4.140	-3.510
	Resultat før skat	52.130	48.676	32.107	30.693
	Skat af årets resultat	-12.231	-11.133	682	794
	Årets resultat	39.899	37.543	32.789	31.487
5	Forslag til resultatdisponering				

		Koncern		Modervirksomhed	
		30.06.23 t.DKK	30.06.22 t.DKK	30.06.23 t.DKK	30.06.22 t.DKK
AKTIVER					
Note					
	Goodwill	18.131	20.884	0	0
6	Immaterielle anlægsaktiver i alt	18.131	20.884	0	0
	Grunde og bygninger	12.513	12.705	12.513	12.705
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.638	1.178	0	0
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	0	7.256	0	0
7	Materielle anlægsaktiver i alt	22.151	21.139	12.513	12.705
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	157.827	140.436
9	Deposita	85	89	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	85	89	157.827	140.436
	Anlægsaktiver i alt	40.367	42.112	170.340	153.141
	Fremstillede varer og handelsvarer	25.709	36.500	0	0
	Forudbetalinger for varer	3.212	9.803	0	0
	Varebeholdninger i alt	28.921	46.303	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	421.391	464.017	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.177	420
	Udskudt skatteaktiv	0	0	629	599
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0	719	830
	Andre tilgodehavender	5.811	4.122	0	0
10	Periodeafgrænsningsposter	349	382	0	0
	Tilgodehavender i alt	427.551	468.521	2.525	1.849
	Andre værdipapirer og kapitalandele	70	50	0	0
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	70	50	0	0
	Likvide beholdninger	24.970	9.018	0	0
	Omsætningsaktiver i alt	481.512	523.892	2.525	1.849
	Aktiver i alt	521.879	566.004	172.865	154.990

		Koncern		Modervirksomhed	
		30.06.23 t.DKK	30.06.22 t.DKK	30.06.23 t.DKK	30.06.22 t.DKK
PASSIVER					
Note					
11	Selskabskapital	4.300	4.300	4.300	4.300
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	42.268	24.877
	Reserve for valutakursreguleringer	-344	-16	0	0
	Overført resultat	88.467	56.159	45.855	31.266
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	481	467	481	467
	Egenkapital tilhørende moderselskabets kapitalejere	92.904	60.910	92.904	60.910
12	Minoritetsinteresser	24.710	20.291	0	0
	Egenkapital i alt	117.614	81.201	92.904	60.910
13	Hensættelser til udskudt skat	1.312	2.381	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	1.312	2.381	0	0
14	Gæld til realkreditinstitutter	10.241	10.783	10.241	10.783
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	10.241	10.783	10.241	10.783
14	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	601	748	601	748
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	118.696	176.468	51	361
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	5.087	6.690	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	176.298	177.818	0	0
	Deposita	0	0	105	105
	Selskabsskat	12.133	8.497	0	0
	Anden gæld	79.897	101.418	68.963	82.083
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	392.712	471.639	69.720	83.297
	Gældsforpligtelser i alt	402.953	482.422	79.961	94.080
	Passiver i alt	521.879	566.004	172.865	154.990

- 15 Oplysninger om dagsværdi
 16 Afledte finansielle instrumenter
 17 Eventualforpligtelser
 18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
 19 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i t.DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis- metode	Reserve for valutakurs- reguleringer	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	Egenkapital til- hørende modervirksom- hedens kapitalejere	Minoritets- interesser	Egenkapital i alt
Koncern:								
Egenkapitalopgørelse for 01.07.21 - 30.06.22								
Saldo pr. 01.07.21	4.300	0	75	25.141	461	29.977	17.255	47.232
Valutakursregulering af udenlandske virksomheder	0	0	-91	0	0	-91	-26	-117
Betalt udbytte	0	0	0	0	-461	-461	-2.995	-3.456
Forslag til resultatdisponering	0	0	0	31.018	467	31.485	6.057	37.542
Saldo pr. 30.06.22	4.300	0	-16	56.159	467	60.910	20.291	81.201
Egenkapitalopgørelse for 01.07.22 - 30.06.23								
Saldo pr. 01.07.22	4.300	0	-16	56.159	467	60.910	20.291	81.201
Valutakursregulering af udenlandske virksomheder	0	0	-328	0	0	-328	-89	-417
Betalt udbytte	0	0	0	0	-467	-467	-2.602	-3.069
Forslag til resultatdisponering	0	0	0	32.308	481	32.789	7.110	39.899
Saldo pr. 30.06.23	4.300	0	-344	88.467	481	92.904	24.710	117.614

Egenkapitalopgørelse

Beløb i t.DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis- metode	Reserve for valutakurs- reguleringer	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	Egenkapital til- hørende modervirksom- hedens kapitalejere	Minoritets- interesser	Egenkapital i alt
Modervirksomhed:								
Egenkapitalopgørelse for 01.07.21 - 30.06.22								
Saldo pr. 01.07.21	4.300	5.671	0	19.545	461	29.977	0	29.977
Valutakursregulering af udenlandske virksomheder	0	-93	0	0	0	-93	0	-93
Betalt udbytte	0	0	0	0	-461	-461	0	-461
Forslag til resultatdisponering	0	19.299	0	11.721	467	31.487	0	31.487
Saldo pr. 30.06.22	4.300	24.877	0	31.266	467	60.910	0	60.910
Egenkapitalopgørelse for 01.07.22 - 30.06.23								
Saldo pr. 01.07.22	4.300	24.877	0	31.266	467	60.910	0	60.910
Valutakursregulering af udenlandske virksomheder	0	-328	0	0	0	-328	0	-328
Betalt udbytte	0	0	0	0	-467	-467	0	-467
Forslag til resultatdisponering	0	17.719	0	14.589	481	32.789	0	32.789
Saldo pr. 30.06.23	4.300	42.268	0	45.855	481	92.904	0	92.904

Koncernens pengestrømsopgørelse

Note	Koncern	
	2022/23 t.DKK	2021/22 t.DKK
Årets resultat	39.899	37.543
20 Reguleringer	34.558	7.316
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	17.382	-26.376
Tilgodehavender	40.966	-172.137
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-3.123	62.487
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-21.521	-7.255
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	108.161	-98.422
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	1.712	15.206
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-20.322	-7.997
Betalt selskabsskat	-9.664	-6.529
Pengestrømme fra driften	79.887	-97.742
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.405	-3.027
Pengestrømme fra investeringer	-2.405	-3.027
Betalt udbytte	-3.069	-3.456
Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-689	-794
Forøgelse af gæld til kreditinstitutter	0	105.041
Nedbringelse af gæld til kreditinstitutter	-57.772	0
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	0	-2.987
Pengestrømme fra finansiering	-61.530	97.804
Årets samlede pengestrømme	15.952	-2.965
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	9.018	11.983
Likvide beholdninger ved årets slutning	24.970	9.018
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	24.970	9.018
I alt	24.970	9.018

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23 t.DKK	2021/22 t.DKK	2022/23 t.DKK	2021/22 t.DKK

1. Nettoomsætning

Der gives nedenfor oplysninger om nettoomsætningens fordeling på geografiske markeder. Segmentoplysningerne er udarbejdet i overensstemmelse med selskabets regnskabspraksis og følger selskabets interne økonomistyring.

Nettoomsætningen fordeler sig således på geografiske markeder:

Danmark	6.455	4.743	1.594	1.594
Europa	222.191	211.147	0	0
Andre markeder	2.509.266	2.098.727	0	0
I alt	2.737.912	2.314.617	1.594	1.594

2. Personaleomkostninger

Lønninger	37.767	33.520	0	0
Pensioner	4.069	3.640	0	0
Andre omkostninger til social sikring	854	732	0	0
Andre personaleomkostninger	2.128	1.509	0	0
I alt	44.818	39.401	0	0

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	80	69	0	0
--	----	----	---	---

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	1.968	1.877	0	0
--------------------------------------	-------	-------	---	---

3. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

Lovpligtig revision af årsregnskabet	99	96	47	45
Andre erklæringsopgaver med sikkerhed	215	206	30	30
Skatterådgivning	24	24	3	3
Andre ydelser	148	290	0	23
I alt	486	616	80	101

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23 t.DKK	2021/22 t.DKK	2022/23 t.DKK	2021/22 t.DKK

4. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	0	0	37.805	36.885
Afskrivning på goodwill	0	0	-2.586	-2.586
I alt	0	0	35.219	34.299

5. Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	17.719	19.299
Forslag til udbytte for regnskabsåret	481	467	481	467
Minoritetsinteresser	7.110	6.057	0	0
Overført resultat	32.308	31.019	14.589	11.721
I alt	39.899	37.543	32.789	31.487

6. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i t.DKK	Goodwill
Koncern:	
Kostpris pr. 01.07.22	26.774
Kostpris pr. 30.06.23	26.774
Af- og nedskrivninger pr. 01.07.22	-5.890
Afskrivninger i året	-2.753
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.23	-8.643
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.23	18.131

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i t.DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
Koncern:			
Kostpris pr. 01.07.22	16.390	5.435	7.256
Valutakursregulering af udenlandske virksomheder	0	-5	0
Tilgang i året	0	615	1.790
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	0	9.046	-9.046
Kostpris pr. 30.06.23	16.390	15.091	0
Af- og nedskrivninger pr. 01.07.22	-3.685	-4.257	0
Valutakursregulering af udenlandske virksomheder	0	6	0
Afskrivninger i året	-192	-1.202	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.23	-3.877	-5.453	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.23	12.513	9.638	0
Modervirksomhed:			
Kostpris pr. 01.07.22	16.390	0	0
Kostpris pr. 30.06.23	16.390	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 01.07.22	-3.685	0	0
Afskrivninger i året	-192	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.23	-3.877	0	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.23	12.513	0	0

8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Beløb i t.DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Modervirksomhed:	
Kostpris pr. 01.07.22	98.060
Kostpris pr. 30.06.23	98.060
Opskrivninger pr. 01.07.22	42.376
Valutakursregulering af udenlandske virksomheder	-328
Afskrivninger på goodwill	-2.586
Årets resultat fra kapitalandele	37.805
Udbytte relateret til kapitalandele	-17.500
Opskrivninger pr. 30.06.23	59.767
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.23	157.827
I regnskabsposten indgår goodwill pr. 30.06.23 med	18.104

Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital t.DKK	Årets resultat t.DKK
Dattervirksomheder:			
Tomex Holding ApS, Aalborg	88%	159.683	43.206
Tomex Danmark A/S, Aalborg	88%	159.757	43.327
Smilla Food A/S, Aalborg	59%	13.061	4.859
Tomex Foods ApS, Aalborg	88%	46.910	8.872
Tomex Foods Inc., USA	88%	74	-19
Tomex Colombia SAS, Colombia	88%	5	0
Tomex CAD ApS, Aalborg	88%	10.346	2.868
Tomex Catering Plus d.o.o., Serbia	88%	5.984	3.087
Tomex Catering d.o.o., Serbia	88%	-931	-3
Tomex Sweden AB, Sweden	79%	4.387	1.057
Ex-Com AS, Norway	88%	-65	-23

9. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

Beløb i t.DKK	Deposita
Koncern:	
Kostpris pr. 01.07.22	89
Valutakursregulering af udenlandske virksomheder	-4
Kostpris pr. 30.06.23	85
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.23	85

	Koncern		Modervirksomhed	
	30.06.23 t.DKK	30.06.22 t.DKK	30.06.23 t.DKK	30.06.22 t.DKK

10. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte omkostninger	349	382	0	0
I alt	349	382	0	0

11. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi i alt t.DKK
Kapitalklasse A	86.000	86
Kapitalklasse B	4.214.000	4.214
I alt		4.300

	Koncern		Modervirksomhed	
	30.06.23 t.DKK	30.06.22 t.DKK	30.06.23 t.DKK	30.06.22 t.DKK
12. Minoritetsinteresser				
Minoritetsinteresser primo	20.291	17.255	0	0
Valutakursregulering af udenlandske virksomheder	-89	-26	0	0
Betalt udbytte	-2.602	-2.995	0	0
Minoritetsinteressernes andel af årets resultat	7.110	6.057	0	0
I alt	24.710	20.291	0	0

13. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.07.22	2.381	991	-599	-568
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-1.069	1.390	-30	-31
Udskudt skat pr. 30.06.23	1.312	2.381	-629	-599

14. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i t.DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.23	Gæld i alt 30.06.22
Koncern:				
Gæld til realkreditinstitutter	601	7.581	10.842	11.531
I alt	601	7.581	10.842	11.531
Modervirksomhed:				
Gæld til realkreditinstitutter	601	7.581	10.842	11.531
I alt	601	7.581	10.842	11.531

15. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i t.DKK	Afledte finansielle instrumenter
Koncern:	
Dagsværdi pr. 30.06.23	144
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-1.351

16. Afledte finansielle instrumenter

Koncern:

Ledelsen fastsætter rammerne for indgåelse af kontrakter om afledte finansielle instrumenter. Koncernen indgår alene kontrakter med det formål at afdække valutakursrisikoen på debitorer og kreditorer samt fremtidigt varesalg og varekøb i udenlandsk valuta. Dagsværdien af valutaterminskontrakterne udgør pr. 30.06.23 t.DKK -176, og urealiseret nettogevinst før skat er indregnet i resultatopgørelsen. Ledelsen har fravalgt de regnskabsmæssige regler omkring fremtidig sikring. Der indgås kun valutaterminskontrakter med modparter (danske pengeinstitutter), som har en god kreditrating fra et anerkendt kreditratingbureau.

17. Eventualforpligtelser

Koncern:

Leasingforpligtelser

Koncernen har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 1 - 18 måneder med en restforpligtelse på t.DKK 422.

Koncernen har indgået huslejekontrakt med en restløbetid på 2 måneder og en restforpligtelse på t.DKK 10.

Garantiforpligtelser

Til sikkerhed for 3. mand er der stillet betalingsgaranti for t.DKK 3.088.

17. Eventualforpligtelser - fortsat -

Modervirksomhed:

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 11.666 på balancedagen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

Koncernen og selskabet er ikke involveret i tvister/sager, der vurderes at have væsentlig indflydelse på koncernens/selskabets økonomiske stilling.

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 10.842 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 12.513.

Modervirksomhed:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 10.842 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 12.513.

19. Nærtstående parter

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Vederlag til ledelsen fremgår af note 2. Personaleomkostninger.

	Koncern	
	2022/23 t.DKK	2021/22 t.DKK
20. Reguleringer til pengestrømsopgørelse		
Andre driftsindtægter	0	-4
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4.148	3.515
Finansielle indtægter	-1.712	-15.209
Finansielle omkostninger	20.322	7.997
Skat af årets resultat	12.231	11.133
Øvrige reguleringer	-431	-116
I alt	34.558	7.316

21. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for store koncerner og virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

KONCERNREGNSKAB

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og dens dattervirksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne, eller gennem aftaler har kontrol.

De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, aflægges i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af regnskaber for modervirksomheden og dattervirksomhederne ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen er der foretaget eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, besiddelser af kapitalandele, interne mellemværender og udbytter samt gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder i det omfang, de underliggende aktiver og forpligtelser ikke er realiserede.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes egenkapital klassificeres som en del af koncernegenkapitalen. Dattervirksomhedernes resultater fordeles via resultatdisponeringen forholdsmæssigt til minoritetsinteresserne og modervirksomhedens andel af egenkapitalen.

Køb og salg af minoritetsandele i en dattervirksomhed, som ikke medfører ændringer i kontrol, behandles i koncernregnskabet som egenkapitaltransaktioner, og forskellen mellem vederlaget og den regnskabsmæssige værdi allokeres til modervirksomhedens andel af egenkapitalen.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

Ved indregning af selvstændige udenlandske enheder, omregnes resultatopgørelserne til transaktionsdagens kurser eller tilnærmede gennemsnitlige valutakurser. Balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Valutakursreguleringer, opstået ved omregning af egenkapitaler ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen under reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode for så vidt angår kapitalandele, der måles efter indre værdis metode, og ellers under reserve for valutakursreguleringer.

Kursregulering af mellemværender med selvstændige udenlandske enheder, der måles efter indre værdis metode og hvor mellemværendet anses for en del af den samlede investering, indregnes direkte i egenkapitalen under reserve for valutakursreguleringer. Ved afhændelse af de selvstændige udenlandske enheder indregnes de akkumulerede valutakursdifferencer i resultatopgørelsen.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Ved indregning af integrerede udenlandske enheder omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke monetære post.

AFLEDTE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning til kostpris. Efterfølgende måles de til dagsværdi og indregnes i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Selskabet anvender ikke reglerne for regnskabsmæssig sikring, hvormed ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter indregnes i resultatopgørelsen under andre finansielle poster.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE**Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	5 - 10	0
Bygninger	25 - 50	0 - 50
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 8	0

Goodwill afskrives over 5 - 10 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

For dattervirksomheder, der i modervirksomheden måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Immaterielle anlægsaktiver***Goodwill*

Goodwill måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gevinster eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles til kostpris. Afholdte omkostninger vedrørende materielle anlægsaktiver under udførelse overføres til den relevante aktivkategori, når aktivet er klar til brug.

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens balance indregnes og måles kapitalandele i dattervirksomheder efter indre værdis metode. På kapitalandele i dattervirksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode.

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandele. Transaktionsomkostninger ved erhvervelse af dattervirksomheder indregnes dog i resultatopgørelsen på afholdelsestidspunktet i koncernregnskabet.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandele måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

Kapitalandele med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Tilgodehavender, der anses for at være en del af den samlede investering i de pågældende virksomheder, nedskrives med en eventuel resterende negativ indre værdi. Øvrige tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet vurderes uerholdeligt. Der indregnes en hensat forpligtelse til at dække den resterende negative indre værdi i det omfang, ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Goodwill indregnet under kapitalandele afskrives lineært på grundlag af en individuel vurdering af aktivets brugstid. Brugstiden for goodwill er fastsat til 10 år for kapitalandele i dattervirksomheder. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed, som goodwill er knyttet til.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke, medmindre goodwill indgår i den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nettoopskrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes i modervirksomhedens årsregnskab under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der vedtages inden godkendelsen af årsrapporten for Tomex Ejendomme ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven (samtidighedsprincippet).

Urealiserede valutakursgevinster og -tab ved omregning af nettoinvesteringen i selvstændige udenlandske enheder, indregnes under egenkapitalen i reserve for valutakursreguleringer. Reserven opløses, når de selvstændige udenlandske enheder afhændes.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme skattejurisdiktion eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende selskabets lejemål.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i modervirksomhedens anpartskapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger.

Modervirksomheden har undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, idet modervirksomheden indgår i pengestrømsopgørelsen for koncernen.