



Simola Holding ApS

C.F. Tietgens Boulevard 32
5220 Odense SØ
CVR-nr. 20649984

Årsrapport 01.10.2021 - 30.09.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
21.03.2023

Lars Rasmussen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2021/22	9
Koncernens balance pr. 30.09.2022	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2021/22	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2021/22	13
Koncernens noter	14
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2021/22	18
Modervirksomhedens balance pr. 30.09.2022	19
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2021/22	21
Modervirksomhedens noter	22
Anvendt regnskabspraksis	24

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Simola Holding ApS
C.F. Tietgens Boulevard 32
5220 Odense SØ

CVR-nr.: 20649984
Stiftelsesdato: 24.11.1997
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 01.10.2021 - 30.09.2022

Direktion

Simon Ladegaard, direktør

Bank

Sydbank

Advokat

Mazanti-Andersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022 for Simola Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 21.03.2023

Direktion

Simon Ladegaard

direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Simola Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Simola Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022, 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. 30.09.2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede 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 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. Fejlinformation 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 brugerne 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 anvendte 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.
- 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 og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover 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.

Odense, den 21.03.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Per Krause Therkelsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19698

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	33.348	32.424	32.019	29.225	25.018
Driftsresultat	15.325	12.735	14.733	13.281	9.253
Resultat af finansielle poster	(658)	2.586	1.237	493	954
Årets resultat	11.124	11.571	12.456	10.712	7.932
Årets resultat ekskl. minoriteter	11.124	11.571	8.161	6.712	5.068
Balancesum	103.799	96.712	103.882	91.027	81.002
Investeringer i materielle aktiver	462	1.492	961	883	2.611
Egenkapital	83.311	73.687	81.307	74.551	69.643
Egenkapital ekskl. minoriteter	83.311	73.687	64.116	57.954	53.242
Pengestrømme fra driftsaktivitet	10.757	11.198	17.830	8.544	8.855
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	756	(24.856)	(941)	(546)	(9.055)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(7.986)	(4.721)	(8.385)	(5.800)	3.530
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	14,17	16,79	13,37	12,07	9,50
Soliditetsgrad (%)	80,26	76,19	61,72	63,67	65,73

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoriteter} * 100}{\text{Balancesum}}$

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet består i salg og produktion af fritishuse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Bruttofortjenesten for koncernen udgør 33.348 t.kr. i 2021/22 mod 32.424 t.kr. sidste år. Årets resultat udgør et overskud på 11.124 t.kr. mod 11.571 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende. Bruttofortjenesten for moder udgør 54 t.kr. i 2021/22 mod 61 t.kr. sidste år. Årets resultat udgør et overskud på 11.124 t.kr. mod 11.571 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat er som forventet på niveau med sidste års resultat.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ingen særlige forhold, som skaber usikkerhed i forbindelse med indregning og måling af de enkelte elementer i årsregnskabet.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Det er koncernens opfattelse, at der i regnskabsåret ikke har været usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling i årsrapporten.

Forventet udvikling

Selskabet har en forventning om et tilfredsstillende resultat næste år på ca. samme niveau som indeværende års resultat.

Videnressourcer

Selskabet er begunstiget af en høj medarbejderanciennitet, hvilket sikrer at der er en stor videnressource til rådighed i selskabet. Samtidig er selskabet lykkedes med at tiltrække nye medarbejdere med nye kompetencer og erfaring.

Miljømæssige forhold

Selskabets produktprogram er optimeret efter gældende bygningsreglement og sikrer lav miljøpåvirkning ved almindelig drift.

Der indgår en betydelig grad af bæredygtige materialer i produktprogrammet.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der pågår en løbende udvikling af selskabets produktprogram samt effektivisering af de anvendte produktionsmetoder.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Koncernens resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		33.348.140	32.424.100
Distributionsomkostninger		(6.123.536)	(7.848.349)
Administrationsomkostninger		(11.899.702)	(11.841.183)
Driftsresultat		15.324.902	12.734.568
Andre finansielle indtægter	3	369.044	2.802.055
Andre finansielle omkostninger	4	(1.026.546)	(215.707)
Resultat før skat		14.667.400	15.320.916
Skat af årets resultat	5	(3.543.262)	(3.749.866)
Årets resultat	6	11.124.138	11.571.050

Koncernens balance pr. 30.09.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Goodwill		8.373.747	10.048.497
Immaterielle aktiver	7	8.373.747	10.048.497
Grunde og bygninger		9.414.057	9.866.516
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.963.617	2.748.772
Indretning af lejede lokaler		13.698	21.918
Materielle aktiver	8	11.391.372	12.637.206
Kapitalandele i associerede virksomheder		116.668	116.668
Deposita		14.000	14.000
Finansielle aktiver	9	130.668	130.668
Anlægsaktiver		19.895.787	22.816.371
Råvarer og hjælpematerialer		430.424	483.283
Aktiver bestemt for salg		1.245.169	1.245.169
Varebeholdninger		1.675.593	1.728.452
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.557.923	13.945.329
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	32.197.814	24.103.498
Andre tilgodehavender		1.215.847	130.543
Periodeafgrænsningsposter	11	1.449.690	1.316.131
Tilgodehavender		40.421.274	39.495.501
Andre værdipapirer og kapitalandele		22.906.270	17.298.820
Værdipapirer og kapitalandele		22.906.270	17.298.820
Likvide beholdninger		18.899.700	15.372.358
Omsætningsaktiver		83.902.837	73.895.131
Aktiver		103.798.624	96.711.502

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		81.685.805	72.061.667
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.500.000	1.500.000
Egenkapital		83.310.805	73.686.667
Udskudt skat	12	1.422.224	1.388.700
Hensatte forpligtelser		1.422.224	1.388.700
Skyldig skat		2.714.895	2.935.675
Langfristede gældsforpligtelser	13	2.714.895	2.935.675
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	0	291.317
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.733.063	8.808.347
Skyldig skat		9.676	0
Anden gæld		5.607.961	9.600.796
Kortfristede gældsforpligtelser		16.350.700	18.700.460
Gældsforpligtelser		19.065.595	21.636.135
Passiver		103.798.624	96.711.502
Begivenheder efter balancedagen	1		
Personaleomkostninger	2		
Dagsværdioplysninger	15		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	16		
Eventualforpligtelser	17		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Dattervirksomheder	19		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	72.061.667	1.500.000	73.686.667
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.500.000)	(1.500.000)
Årets resultat	0	9.624.138	1.500.000	11.124.138
Egenkapital ultimo	125.000	81.685.805	1.500.000	83.310.805

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Driftsresultat		15.324.902	12.734.568
Af- og nedskrivninger		3.171.745	3.167.437
Ændringer i arbejdskapital	14	(3.228.524)	(957.319)
Pengestrømme vedrørende primær drift		15.268.123	14.944.686
Modtagne finansielle indtægter		369.044	408.220
Betalte finansielle omkostninger		(1.026.546)	(215.707)
Refunderet/(betalt) skat		(3.853.759)	(3.939.126)
Pengestrømme vedrørende drift		10.756.862	11.198.073
Køb mv. af materielle aktiver		(461.555)	(1.492.277)
Salg af materielle aktiver		359.000	2.000
Køb af finansielle aktiver		0	(23.366.000)
Andre pengestrømme vedrørende investeringer		858.855	0
Pengestrømme vedrørende investeringer		756.300	(24.856.277)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		11.513.162	(13.658.204)
Udbetalt udbytte		(1.500.000)	(7.550.000)
Netto køb og salg værdipapirer		(6.485.820)	2.829.104
Pengestrømme vedrørende finansiering		(7.985.820)	(4.720.896)
Ændring i likvider		3.527.342	(18.379.100)
Likvider primo		15.372.358	33.751.458
Likvider ultimo		18.899.700	15.372.358
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		18.899.700	15.372.358
Likvider ultimo		18.899.700	15.372.358

Koncernens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Personaleomkostninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Gager og lønninger	34.228.024	34.080.240
Pensioner	3.282.201	2.622.208
Andre omkostninger til social sikring	499.466	421.464
Andre personaleomkostninger	350.169	181.085
	38.359.860	37.304.997
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	55	54

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 b stk. 3, så er der ikke oplyst vederlag til ledelseskategorier.

3 Andre finansielle indtægter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	2.893	11.383
Dagsværdireguleringer	0	105.189
Øvrige finansielle indtægter	366.151	2.685.483
	369.044	2.802.055

4 Andre finansielle omkostninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	132.654	160.821
Dagsværdireguleringer	878.369	0
Øvrige finansielle omkostninger	15.523	54.886
	1.026.546	215.707

5 Skat af årets resultat

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Aktuel skat	3.503.793	3.541.156
Ændring af udskudt skat	33.524	204.859
Regulering vedrørende tidligere år	5.945	3.851
	3.543.262	3.749.866

6 Forslag til resultatdisponering

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.500.000
Overført resultat	9.624.138	10.071.050
	11.124.138	11.571.050

7 Immaterielle aktiver

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	11.723.247
Kostpris ultimo	11.723.247
Af- og nedskrivninger primo	(1.674.750)
Årets afskrivninger	(1.674.750)
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.349.500)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.373.747

8 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	13.261.641	8.148.022	390.652
Overførsler	0	(96.537)	0
Tilgange	0	461.555	0
Afgange	0	(473.034)	0
Kostpris ultimo	13.261.641	8.040.006	390.652
Af- og nedskrivninger primo	(3.395.125)	(5.399.250)	(368.734)
Overførsler	0	96.537	0
Årets afskrivninger	(452.459)	(1.036.316)	(8.220)
Tilbageførsel ved afgang	0	262.640	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.847.584)	(6.076.389)	(376.954)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.414.057	1.963.617	13.698

9 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	116.668	14.000
Kostpris ultimo	116.668	14.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	116.668	14.000

Associerede virksomheder	Hjemsted	Ejerandel %
Fritidsbyg Blovstrød Plantage ApS	Rudersdal	33,3

10 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	32.914.608	24.592.176
Foretagne acontofaktureringer	(716.794)	(779.997)
Overført til forpligtelser	0	291.319
	32.197.814	24.103.498

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikring mm.

12 Udskudt skat

Bevægelser i året	2021/22 kr.
Primo	1.388.700
Indregnet i resultatopgørelsen	33.524
Ultimo	1.422.224

13 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021/22 kr.
Skyldig skat	2.714.895
	2.714.895

14 Ændring i arbejdskapital

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Ændring i varebeholdninger	52.859	(138.688)
Ændring i tilgodehavender	248.813	(1.342.620)
Ændring i leverandørgæld mv.	(3.530.196)	523.989
	(3.228.524)	(957.319)

15 Dagsværdioplysninger

	Børsnoterede aktier kr.
Dagsværdi ultimo	22.906.270
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	(878.369)

16 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	10.002	11.028

17 Eventualforpligtelser

Husleje- og øvrige forpligtelser vedrørende kontrakter med opsigelsesperiode på mellem 3 og 12 måneder udgør 437 t.kr.

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er givet følgende sikkerheder:

Bankgarantier over for associeret virksomhed som pr. 30.09.2022 beløber sig til 80 t.kr.

19 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Lilje-Invest A/S	Odense	A/S	100
Lilje-Ejendomme ApS	Odense	ApS	100
Lilje-Huset A/S	Odense	A/S	100

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		54.318	61.304
Administrationsomkostninger		(64.336)	(68.994)
Driftsresultat		(10.018)	(7.690)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		11.290.104	10.218.741
Andre finansielle indtægter	2	270.890	1.840.291
Andre finansielle omkostninger		(546.964)	(85.511)
Resultat før skat		11.004.012	11.965.831
Skat af årets resultat	3	120.126	(394.781)
Årets resultat	4	11.124.138	11.571.050

Modervirksomhedens balance pr. 30.09.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Grunde og bygninger		2.041.332	2.063.986
Materielle aktiver	5	2.041.332	2.063.986
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		54.986.407	55.946.303
Finansielle aktiver	6	54.986.407	55.946.303
Anlægsaktiver		57.027.739	58.010.289
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.048	182
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.632	15.853
Udskudt skat	7	156.716	23.147
Andre tilgodehavender		23.443	0
Tilgodehavende skat		75.462	0
Tilgodehavender		267.301	39.182
Andre værdipapirer og kapitalandele		18.589.404	12.585.325
Værdipapirer og kapitalandele		18.589.404	12.585.325
Likvide beholdninger		7.497.077	3.475.998
Omsætningsaktiver		26.353.782	16.100.505
Aktiver		83.381.521	74.110.794

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		21.085.390	22.045.286
Overført overskud eller underskud		60.600.415	50.016.381
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.500.000	1.500.000
Egenkapital		83.310.805	73.686.667
Skyldig skat		0	365.054
Langfristede gældsforpligtelser		0	365.054
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.238	7.619
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.123	13.657
Skyldig skat		9.676	0
Anden gæld		42.679	37.797
Kortfristede gældsforpligtelser		70.716	59.073
Gældsforpligtelser		70.716	424.127
Passiver		83.381.521	74.110.794
Begivenheder efter balancedagen	1		
Dagsværdioplysninger	8		
Eventualforpligtelser	9		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	10		
Transaktioner med nærtstående parter	11		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	22.045.286	50.016.381	1.500.000	73.686.667
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(1.500.000)	(1.500.000)
Årets resultat	0	(959.896)	10.584.034	1.500.000	11.124.138
Egenkapital ultimo	125.000	21.085.390	60.600.415	1.500.000	83.310.805

Modervirksomhedens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Andre finansielle indtægter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	438	0
Renteindtægter i øvrigt	806	5.958
Dagsværdireguleringer	0	105.189
Øvrige finansielle indtægter	269.646	1.729.144
	270.890	1.840.291

3 Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	0	395.914
Ændring af udskudt skat	(133.569)	(4.984)
Regulering vedrørende tidligere år	13.443	3.851
	(120.126)	394.781

4 Forslag til resultatdisponering

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.500.000
Overført resultat	9.624.138	10.071.050
	11.124.138	11.571.050

5 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	2.198.894
Kostpris ultimo	2.198.894
Af- og nedskrivninger primo	(134.908)
Årets afskrivninger	(22.654)
Af- og nedskrivninger ultimo	(157.562)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.041.332

6 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	33.901.016
Kostpris ultimo	33.901.016
Opskrivninger primo	22.045.287
Afskrivninger på goodwill	(1.674.750)
Andel af årets resultat	12.964.854
Udbytte	(12.250.000)
Opskrivninger ultimo	21.085.391
Regnskabsmæssig værdi ultimo	54.986.407

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

7 Udskudt skat

	2021/22 kr.
Bevægelser i året	
Primo	23.147
Indregnet i resultatopgørelsen	133.569
Ultimo	156.716

Udskudte skatteaktiver

8 Dagsværdioplysninger

	Børsnoterede aktier kr.
Dagsværdi ultimo	18.589.404
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	(481.740)

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

10 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Ultimativ ejer: Simon Ladegaard, Søvangsvej 16, 5300 Kerteminde

11 Transaktioner med nærtstående parter

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøve bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen direkte eller indirekte besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af resultatet præsenteres som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering, og deres andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver præsenteres som en særskilt post under koncernens egenkapital.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle aktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

Desuden indregnes nedskrivning i forbindelse med forventede tab på entreprisekontrakter.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder løn og gager til sælgere, reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle aktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle aktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. For øvrige goodwillbeløb er brugstiderne fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5-10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	3-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Udstillingshuse	3-6 år

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Der henvises til ovenstående afsnit om virksomhedssammenslutninger for nærmere omtale af praksis ved erhvervelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. For øvrige goodwillbeløb er brugstiderne fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5-10 år.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i års- og koncernregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver koncernens involvering i de pågældende virksomheder.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Aktiver bestemt for salg

Aktiver bestemt for salg er aktiver, hvor brugen er ophørt, og aktivet er sat til salg. Aktiverne måles til regnskabsmæssig værdi på tidspunktet for omklassifikationen eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere, og der foretages ikke afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt skat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.