

andersen & nielsen as

Meterbuen 2-4
2740 Skovlunde

CVR-nr. 21 32 30 71

Årsrapport for 2022

(24. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 28. marts 2023

Marianne Zwicki Blicher
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse	18
1. januar - 31. december 2022	
Noter	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for andersen & nielsen as.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 28. marts 2023

Direktion

Flemming Zwicky Blicher

Marianne Zwicky Blicher

Bestyrelse

Stig Wall-Gremstrup
formand

Marianne Zwicky Blicher

Flemming Zwicky Blicher

Kim Jonasson

Carsten Duschek Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i andersen & nielsen as

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for andersen & nielsen as for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Hellerup, den 28. marts 2023

CVR-nr. 33 25 68 76



Søren Jonassen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18488

Selskabsoplysninger

andersen & nielsen as
Meterbuen 2-4
2740 Skovlunde

CVR-nr. 21 32 30 71

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Ballerup

Bestyrelse

Stig Wall-Gremstrup, formand
Marianne Zwicky Blicher
Flemming Zwicky Blicher
Kim Jonasson
Carsten Duschek Nielsen

Direktion

Flemming Zwicky Blicher
Marianne Zwicky Blicher

Revision

Crowe
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab v.m.b.a.
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Advokat

Gangsted-Rasmussen
Borgergade 24 B
1300 København K

Pengeinstitut

Nordea

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2022	2021	2020	2019	2018
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	49.634	51.489	43.249	41.244	37.261
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	17.883	23.879	18.192	7.350	5.876
Årets resultat	12.203	17.392	13.148	4.282	3.393
Balance					
Balancesum	80.314	72.614	54.648	42.978	44.434
Egenkapital	53.475	50.272	38.880	27.732	24.450
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	21.670	-1.852	5.791	0	0
- investeringsaktivitet	-2.196	-2.653	-455	0	0
- finansieringsaktivitet	-16.809	2.464	-4.511	0	0
Årets forskydning i likvider	2.665	-2.041	824	0	0
Antal medarbejdere	44	43	39	38	39
Afkastningsgrad	21,6%	35,8%	35,2%	27,6%	11,8%
Soliditetsgrad	66,6%	69,2%	71,1%	64,5%	55,0%
Forrentning af egenkapital	23,5%	39,0%	39,5%	16,4%	14,9%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomheden er inddelt i følgende 2 hovedområder:

1. Salg, rådgivning, uddannelse og service af værktøj, måleudstyr og støvsugere til den professionelle bygge- og anlægssektor via forhandlere.

2. Salg, rådgivning, uddannelse og service af vaske, armaturer og andre relaterede produkter til professionelle som private køkkener.

Selskabet har indkøbs-, salgs-, logistik- og administrationsaktiviteter i Skovlunde, Meterbuen 2-4. Majoriteten af selskabets konsulenter kører fra egen husstand fordelt over hele landet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 12.203.195, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 53.475.021.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling

Budgettet for det kommende regnskabsår er sammensat ud fra kunde feedback, kundefaftaler, viden omkring nye produkter og koncepter i pipeline. For 2023 budgetteres med moderat tilbagegang i omsætningen, hvilket stort set svarer til Dansk Industris forventninger pr. ultimo november 2022 til den negative udvikling i BNP i 2023.

Ledelsesberetning

Videnressourcer

Leverandørbasen i selskabet er stærk, solid og bygger på relationer igennem mange år. Et tæt partnerskab med de største leverandører betyder fælles udvikling af produkter og koncepter der matcher kundernes behov. Mange leverandører har været partnere i mere end 50 år og en enkelt har kunnet fejre 100 års jubilæum med andersen & nielsen as i Oktober 2021.

Selskabets medarbejdere har en solid viden om markedet, gennemgår løbende egen uddannelse og evner derved at formidle kompleks produktinformation og problemløsning på højt niveau. Et konstant fokus på kompetenceudvikling og kompetencedeling mellem kolleger, sikrer en inspirerende arbejdsplads til gavn for medarbejdere, leverandører og ikke mindst - KUNDER... Viden og data om kunder, produkter og marked er omdrejningspunktet i en løbende digitalisering af selskabets aktiviteter. Med henblik på at styrke forholdene omkring brugen af nødvendig data, investeres løbende i værktøjer. Implementeringen af projekt med CMS og PIM samt nyt ERP er fortsat igennem 2022. Projektet har været omfattende og endelig udrulning forventes i løbet af 2023. Projektet forventes afskrevet over 10 år.

Virksomheden har fra primo 2022 indgået aftale med samtlige medarbejdere om en ligelig fordelt inflationskompensation, hvilket har reduceret resultatet ekstraordinært med ca. kr. 1.000.000. Udviklingen i inflation og indgåelse af kommende overenskomster, monitoreres og lønforhold tilpasses derefter.

Påvirkning af det eksterne miljø

Virksomhedens miljøaftryk er svært målbart, men der er løbende igangsat initiativer til forbedring af energiforbruget samt dokumentationen herpå. Ligeledes har virksomheden nedsat projektgruppe der i samarbejde med eksterne partnere, skal synliggøre hvilke muligheder og værktøjer der kan anvendes for at styrke bevidstheden omkring bæredygtighed samt efterlevelse af FN's verdensmål. Adskillige forhold efterlever allerede FN's verdensmål og har været omdrejningspunkt for ordentlig drift og ledelsesstil i gennem mange år, hvorfor ancienniteten er høj blandt kolleger, kunder og leverandører. Leverandørvalget skal matche andersen & nielsen as' krav til etik, kvalitet, værdifuld funktionalitet og design.

Personaleforhold

Virksomheden beskæftiger 12 kvinder og 32 mænd. I de seneste 3 år er der blevet ansat forholdsmæssigt flere kvinder med henblik på at få en bedre kønsmæssig balance i virksomheden. Gennemsnitsancienniteten i virksomheden er 11,4 år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for andersen & nielsen as for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar herunder inkl. ERP projekt måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

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. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld 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 årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		49.634.187	51.489.338
Personaleomkostninger	1	<u>-31.751.158</u>	<u>-27.609.983</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		17.883.029	23.879.355
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		<u>-1.356.017</u>	<u>-1.116.154</u>
Resultat før finansielle poster		16.527.012	22.763.201
Finansielle indtægter		1.731	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-841.962</u>	<u>-442.952</u>
Resultat før skat		15.686.781	22.320.249
Skat af årets resultat	3	<u>-3.483.586</u>	<u>-4.928.562</u>
Årets resultat		<u>12.203.195</u>	<u>17.391.687</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		8.000.000	9.000.000
Overført resultat		<u>4.203.195</u>	<u>8.391.687</u>
		<u>12.203.195</u>	<u>17.391.687</u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Erhvervede patenter		14.290	22.290
Goodwill		0	430.833
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>14.290</u>	<u>453.123</u>
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver	5	2.936.088	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	2.376.851	2.896.431
Indretning af lejede lokaler	5	539.018	575.746
Materielle anlægsaktiver		<u>5.851.957</u>	<u>3.472.177</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.866.247</u>	<u>3.925.300</u>
Færdigvarer og handelsvarer		36.626.263	33.941.640
Varebeholdninger		<u>36.626.263</u>	<u>33.941.640</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.995.069	30.083.433
Andre tilgodehavender		2.390.541	3.427.415
Selskabsskat		1.184.756	381.684
Periodeafgrænsningsposter		437.720	705.553
Tilgodehavender		<u>35.008.086</u>	<u>34.598.085</u>
Likvide beholdninger		<u>2.813.394</u>	<u>148.735</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>74.447.743</u>	<u>68.688.460</u>
Aktiver i alt		<u>80.313.990</u>	<u>72.613.760</u>

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		44.975.021	40.771.826
Foreslået udbytte for regnskabsåret		8.000.000	9.000.000
Egenkapital	6	<u>53.475.021</u>	<u>50.271.826</u>
Hensættelse til udskudt skat		782.208	291.866
Hensatte forpligtelser i alt		<u>782.208</u>	<u>291.866</u>
Leasingforpligtelser		1.125.537	343.447
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.125.537</u>	<u>343.447</u>
Kreditinstitutter		0	7.808.882
Leasingforpligtelser		166.725	119.604
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.148.459	7.018.468
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		13.781.868	841.048
Anden gæld		4.834.172	5.918.619
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>24.931.224</u>	<u>21.706.621</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>26.056.761</u>	<u>22.050.068</u>
Passiver i alt		<u>80.313.990</u>	<u>72.613.760</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	40.771.826	9.000.000	50.271.826
Betalt ordinært udbytte	0	0	-9.000.000	-9.000.000
Årets resultat	0	4.203.195	8.000.000	12.203.195
Egenkapital 31. december 2022	500.000	44.975.021	8.000.000	53.475.021

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	32.380.139	6.000.000	38.880.139
Betalt ordinært udbytte	0	0	-6.000.000	-6.000.000
Årets resultat	0	8.391.687	9.000.000	17.391.687
Egenkapital 31. december 2021	500.000	40.771.826	9.000.000	50.271.826

Pengestrømsopgørelse

1. januar - 31. december 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Årets resultat		12.203.195	17.391.687
Reguleringer	10	5.679.834	6.487.668
Ændring i driftskapital	11	7.908.670	-19.711.025
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		25.791.699	4.168.330
Renteindbetalinger og lignende		1.731	0
Renteudbetalinger og lignende		-841.962	-442.951
Pengestrømme fra ordinær drift		24.951.468	3.725.379
Betalt selskabsskat		-3.796.316	-5.385.442
Andre reguleringer		514.596	-191.722
Pengestrømme fra driftsaktivitet		21.669.748	-1.851.785
Køb af materielle anlægsaktiver		-2.196.207	-2.652.675
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-2.196.207	-2.652.675
Træk og indestående kreditinstitutter		-7.808.882	8.463.655
Betalt udbytte		-9.000.000	-6.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-16.808.882	2.463.655
Ændring i likvider		2.664.659	-2.040.805
Likvider 1. januar 2022		148.735	2.189.540
Likvider 31. december 2022		2.813.394	148.735
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		2.813.394	148.735
Likvider 31. december 2022		2.813.394	148.735

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	23.728.686	22.619.629
Pensioner	6.941.498	3.725.859
Andre omkostninger til social sikring	435.592	394.869
Andre personaleomkostninger	645.382	869.626
	<u>31.751.158</u>	<u>27.609.983</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>44</u>	<u>43</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	494.853	158.076
Andre finansielle omkostninger	347.109	284.876
	<u>841.962</u>	<u>442.952</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	2.992.044	4.650.316
Regulering af udskudt skat	490.342	278.246
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.200	0
	<u>3.483.586</u>	<u>4.928.562</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede patenter	Goodwill
Kostpris 1. januar 2022	40.000	2.350.000
Kostpris 31. december 2022	40.000	2.350.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	17.710	1.919.167
Årets afskrivninger	8.000	430.833
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	25.710	2.350.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	14.290	0

5 Materielle anlægsaktiver

	Forudbetaling for materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2022	1.028.030	7.097.218	2.530.175
Tilgang i årets løb	1.908.058	1.185.454	203.453
Afgang i årets løb	0	-884.311	-27.000
Kostpris 31. december 2022	2.936.088	7.398.361	2.706.628
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	0	5.228.817	1.954.429
Årets afskrivninger	0	677.004	240.181
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-884.311	-27.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	0	5.021.510	2.167.610
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	2.936.088	2.376.851	539.018
Heraf regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	0	1.280.441	0

Noter

6 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har til huse i lejede lokaler tilhørende selskabsdeltagerne. Huslejeaftalen er indgået på standardvilkår.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for automobiler og kontorudstyr. Den samlede forpligtelse er opgjort til t.kr. 2.722 inklusive leasingydelse og restværdi aftaler.

Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har ingen eventualforpligtelser, udover almindelige produktgarantier, der i et væsentligt omfang dækkes af leverandørerne.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets lagre og simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser er omfattet af pantsætningsforbud foranlediget af selskabets bankforbindelse.

Driftsmateriel mv., hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør t.kr 1.280, jf. note 5, materielle anlægsaktiver, er omfatter operationel- og finansiell leasing. Leasingforpligtelsen er pr. 31. december 2022 opgjort til t.kr. 1.292.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

Leje af kontor- og lagerfaciliteter, årlig leje t.kr. 2.280 udlejes af ZB Ejendomsinvest I/S ejet af hovedaktionærerne. Lejeaftalen er indgået på markedsmæssige vilkår.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

MZB Holding ApS, Vingårds Allé 10, 2900 Hellerup
Robajo Holding ApS, Hegelsvej 4, 2920 Charlottenlund

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
10 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-1.731	0
Finansielle omkostninger	841.962	442.952
Af- og nedskrivninger	1.356.017	1.116.154
Skat af årets resultat	3.483.586	4.928.562
	<u>5.679.834</u>	<u>6.487.668</u>
11 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-2.684.623	-9.357.413
Ændring i tilgodehavender	-393.071	-8.072.867
Ændring i leverandører mv.	10.986.364	-2.280.745
	<u>7.908.670</u>	<u>-19.711.025</u>