



Advance Holding ApS

Landemærket 29
1119 København K
CVR-nr. 21871397

Årsrapport 01.10.2020 - 30.09.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.12.2021

Niels Vahman Bang
dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2020/21	10
Koncernens balance pr. 30.09.2021	11
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2020/21	13
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2020/21	14
Koncernens noter	15
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2020/21	19
Modervirksomhedens balance pr. 30.09.2021	20
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2020/21	22
Modervirksomhedens noter	23
Anvendt regnskabspraksis	25

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Advance Holding ApS

Landemærket 29

1119 København K

CVR-nr.: 21871397

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.10.2020 - 30.09.2021

Direktion

Gavin William Mulligan

Niels Vahman Bang

Claus Wittenborg

Jens Krog

Jeppé Hovmand Fonnesbæk Rasmussen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021 for Advance Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30.12.2021

Direktion

Gavin William Mulligan

Niels Vahman Bang

Claus Wittenborg

Jens Krog

Jeppe Hovmand Fønnesbæk Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Advance Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Advance Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021, 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. 30.09.2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021 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 i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

København, den 30.12.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jens Sejer Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne14986

Torben Mortensen
registreret revisor
MNE-nr. mne18040

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	73.222	69.425	70.641	70.641	83.192
Bruttoresultat	50.133	37.480	45.799	45.799	46.568
Driftsresultat	9.962	(11)	4.875	4.875	3.437
Resultat af finansielle poster	364	62	78	78	53
Årets resultat	8.096	28	3.828	3.828	2.716
Årets resultat ekskl. minoriteter	6.787	18	3.514	3.514	2.521
Balancesum	37.507	24.895	27.098	27.098	28.016
Investeringer i materielle aktiver	100	207	2.539	2.539	3.163
Egenkapital	13.537	8.115	12.898	12.898	10447
Egenkapital ekskl. minoriteter	11.419	6.732	11.810	11.810	9673
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	51	54	59	59	63
Nøgletal					
Bruttoavance (%)	68,47	53,99	64,83	64,83	55,98
Nettomargin (%)	11,06	0,04	5,42	5,42	3,26
Nettoomsætning pr. medarbejder	1436	1286	1.197	1.321	1321
Egenkapitalforrentning (%)	74,78	0,19	29,75	32,71	21,07
Bruttoavance pr. lønkrone	1,55	1,27	1,44	1,36	1,36
Soliditetsgrad (%)	30,44	27,04	43,58	43,58	34,53
Bruttoavance pr. medarbejder	1199,14	867,57	973,52	920,10	920,1
Lønomkostning pr. medarbejder	773,78	680,61	677,87	677,53	677,53

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

Bruttoavance (%):

Bruttoresultat * 100

Nettoomsætning

Nettomargin (%):

Årets resultat * 100

Nettoomsætning

Nettoomsætning pr. medarbejder

Nettoomsætning

Gns. antal fuldtidsmedarbejdere

Egenkapitalforrentning (%):

Årets resultat ekskl. minoriteter * 100

Gns. egenkapital ekskl. minoriteter

Bruttoavance pr. lønkroner

Bruttoavance

Lønomkostninger

Soliditetsgrad (%):

Egenkapital ekskl. minoriteter * 100

Balancesum

Bruttoavance pr. medarbejder

Bruttoavance

Gennemsnitligt antal medarbejdere

Lønomkostninger pr. medarbejder

Lønomkostninger

Gennemsnitligt antal medarbejdere

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Det er selskabets formål at eje kapitalandele i Advance A/S, Future Advance ApS og Future Advance II ApS samt at foretage investeringer i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til 6.787 t.kr. Selskabets balance viser en samlet aktivmasse på 37.507 t.kr. for koncernen og 12.535 t.kr. for moderselskabet samt en egenkapital på 11.419 t.kr.

Forretningsomfanget var i perioden 61.156 t.kr. mod 46.849 t.kr. i 2019/20.

Den meget positive udvikling er sket som følge af en gradvis genåbning af samfundet efter Corona. Kombinationen af nye opgaver fra eksisterende kunder og tilgang af nye kunder har bidraget til væksten i toplinejnen.

Det øgede forretningsomfang påvirkede også resultat af primær drift, som steg til 10.010 t.kr. mod 35 t.kr. i 2019/20. Resultatet er meget tilfredsstillende i betragtning af den fortsatte usikkerhed omkring Corona-situationen i løbet af året.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Forventet udvikling

Ledelsen forudser en fastholdelse af niveauet for bureauindtægten for 2021/22. Årets resultat forventes at falde sammenlignet med 2020/21, som følge af nye ansættelser og fortsat investering i kompetenceudvikling og egen markedsføring for derved at styrke konkurrenceevnen yderligere.

Koncernens resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Nettoomsætning		73.222.343	69.425.460
Andre driftsindtægter		2.453.929	2.832.959
Vareforbrug		(12.066.365)	(22.576.726)
Andre eksterne omkostninger		(13.476.994)	(12.202.093)
Bruttoresultat		50.132.913	37.479.600
Personaleomkostninger	2	(39.462.816)	(36.752.747)
Af- og nedskrivninger	3	(708.056)	(737.800)
Driftsresultat		9.962.041	(10.947)
Andre finansielle indtægter		439.020	105.488
Andre finansielle omkostninger		(74.834)	(43.359)
Resultat før skat		10.326.227	51.182
Skat af årets resultat	4	(2.230.569)	(23.477)
Årets resultat	5	8.095.658	27.705

Koncernens balance pr. 30.09.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		198.831	288.913
Indretning af lejede lokaler		513.339	1.030.886
Materielle aktiver	6	712.170	1.319.799
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.500.000	3.500.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		41.839	300.489
Andre tilgodehavender		1.077.812	1.055.002
Udskudt skat	8	3.807	5.313
Finansielle aktiver	7	4.623.458	4.860.804
Anlægsaktiver		5.335.628	6.180.603
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.096.585	9.215.962
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	7.689.600	3.217.465
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		155.107	0
Andre tilgodehavender		5.222.251	2.649.129
Tilgodehavende skat		0	248.472
Periodeafgrænsningsposter	10	512.034	372.514
Tilgodehavender		31.675.577	15.703.542
Likvide beholdninger		496.137	3.011.071
Omsætningsaktiver		32.171.714	18.714.613
Aktiver		37.507.342	24.895.216

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		165.276	165.276
Overført overskud eller underskud		5.603.691	4.466.683
Forslag til udbytte for regnskabsåret		5.650.000	2.100.000
Egenkapital tilhørende modervirksomhedens kapitalejere		11.418.967	6.731.959
Egenkapital tilhørende minoritetsinteressers		2.117.831	1.382.744
Egenkapital		13.536.798	8.114.703
Udskudt skat	8	1.158.685	298.180
Hensatte forpligtelser		1.158.685	298.180
Anden gæld		2.555.322	3.521.467
Langfristede gældsforpligtelser	11	2.555.322	3.521.467
Bankgæld		836.360	63
Modtagne forudbetalinger fra kunder		4.953.087	4.019.205
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.246.997	2.644.791
Gæld til associerede virksomheder		0	197.141
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		8.000	10.000
Skyldig skat		564.872	0
Anden gæld		8.647.221	6.089.666
Kortfristede gældsforpligtelser		20.256.537	12.960.866
Gældsforpligtelser		22.811.859	16.482.333
Passiver		37.507.342	24.895.216
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	13		
Dattervirksomheder	14		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	Egenkapital tilhørende modervirksom- hedens kapitalejere kr.	Egenkapital til hørende minoritets- interesser kr.
Egenkapital primo	165.276	4.466.683	2.100.000	6.731.959	1.382.744
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(2.100.000)	(2.100.000)	(573.563)
Årets resultat	0	1.137.008	5.650.000	6.787.008	1.308.650
Egenkapital ultimo	165.276	5.603.691	5.650.000	11.418.967	2.117.831
					I alt kr.
Egenkapital primo					8.114.703
Udbetalt ordinært udbytte					(2.673.563)
Årets resultat					8.095.658
Egenkapital ultimo					13.536.798

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Driftsresultat		9.962.041	(10.947)
Af- og nedskrivninger		708.056	737.800
Ændringer i arbejdskapital	12	(10.939.902)	5.229.549
Pengestrømme vedrørende primær drift		(269.805)	5.956.402
Modtagne finansielle indtægter		101.990	105.488
Betalte finansielle omkostninger		(74.834)	(43.359)
Refunderet/(betalt) skat		(555.214)	(2.361.981)
Pengestrømme vedrørende drift		(797.863)	3.656.550
Køb mv. af materielle aktiver		(100.427)	(207.460)
Køb af finansielle aktiver		(22.810)	(66.751)
Salg af finansielle aktiver		595.680	1.830
Pengestrømme vedrørende investeringer		472.443	(272.381)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		(325.420)	3.384.169
Udbetalt udbytte		(2.100.000)	(7.200.000)
Udbetalt udbytte til minoritetsinteressenter		(573.563)	(1.118.951)
Koncernrelaterede mellemværender		(352.248)	416.355
Pengestrømme vedrørende finansiering		(3.025.811)	(7.902.596)
Ændring i likvider		(3.351.231)	(4.518.427)
Likvider primo		3.011.008	7.529.435
Likvider ultimo		(340.223)	3.011.008
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		496.137	3.011.071
Kortfristet gæld til banker		(836.360)	(63)
Likvider ultimo		(340.223)	3.011.008

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

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Gager og lønninger	35.955.837	33.306.944
Pensioner	3.152.178	3.111.026
Andre omkostninger til social sikring	354.801	334.777
	39.462.816	36.752.747
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	51	54

3 Af- og nedskrivninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	708.056	737.800
	708.056	737.800

4 Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	1.368.552	411.649
Ændring af udskudt skat	862.011	(388.172)
Regulering vedrørende tidligere år	6	0
	2.230.569	23.477

5 Forslag til resultatdisponering

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	5.650.000	2.100.000
Overført resultat	1.137.008	(2.081.612)
Minoritetsinteressers andel af resultatet	1.308.650	9.317
	8.095.658	27.705

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	6.222.897	8.907.772
Tilgange	71.479	28.948
Kostpris ultimo	6.294.376	8.936.720
Af- og nedskrivninger primo	(5.933.984)	(7.876.886)
Årets afskrivninger	(161.561)	(546.495)
Af- og nedskrivninger ultimo	(6.095.545)	(8.423.381)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	198.831	513.339

7 Finansielle aktiver

	Tilgode- havender hos associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.	Udskudt skat kr.
Kostpris primo	3.500.000	300.489	1.055.002	5.313
Tilgange	0	0	22.810	0
Afgange	0	(258.650)	0	(1.506)
Kostpris ultimo	3.500.000	41.839	1.077.812	3.807
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.500.000	41.839	1.077.812	3.807

*Responsive A/S er indregnet i henhold til årsrapporten for 2020, da selskabet endnu ikke har aflagt årsrapport for 2021.

8 Udskudt skat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Materielle aktiver	(423.027)	393.162
Tilgodehavender	(625.658)	(707.842)
Hensatte forpligtelser	(110.000)	16.500
Fremførbare skattemæssige underskud	3.807	5.313
Udskudt skat i alt	(1.154.878)	(292.867)
	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bevægelser i året		
Primo	(292.867)	(681.039)
Indregnet i resultatopgørelsen	(862.011)	388.172
Ultimo	(1.154.878)	(292.867)

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Udskudt skat er indregnet således i balancen		
Udskudte skatteaktiver	3.807	5.313
Udskudte skatteforpligtelser	(1.158.685)	(298.180)
	(1.154.878)	(292.867)

9 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	25.827.289	12.931.397
Foretagne acontofaktureringer	(18.137.689)	(9.713.932)
	7.689.600	3.217.465

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger.

11 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020/21	Restgæld efter 5 år 2020/21
	kr.	kr.
Anden gæld	2.555.322	3.521.467
	2.555.322	3.521.467

12 Ændring i arbejdskapital

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Ændring i tilgodehavender	(16.065.400)	3.949.515
Ændring i leverandørgæld mv.	5.125.498	1.280.034
	(10.939.902)	5.229.549

13 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	2.455.075	2.069.447

14 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Advance A/S	København	A/S	83,92	13.114.921	8.114.921
Future Advance ApS	København	ApS	59,8	5.261.693	3.251.305
Future Advance II ApS	København	ApS	100,0	259.500	5.155

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Andre eksterne omkostninger		(40.625)	(38.125)
Bruttoresultat		(40.625)	(38.125)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.816.763	41.373
Andre finansielle indtægter	2	14.800	19.452
Andre finansielle omkostninger	3	(12.323)	(10.852)
Resultat før skat		6.778.615	11.848
Skat af årets resultat	4	8.393	6.540
Årets resultat	5	6.787.008	18.388

Modervirksomhedens balance pr. 30.09.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		11.272.315	6.529.572
Finansielle aktiver	6	11.272.315	6.529.572
Anlægsaktiver		11.272.315	6.529.572
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	67.963
Andre tilgodehavender		384.165	369.361
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		579.805	13.532
Tilgodehavender		963.970	450.856
Likvide beholdninger		298.725	54.933
Omsætningsaktiver		1.262.695	505.789
Aktiver		12.535.010	7.035.361

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		165.276	165.276
Overført overskud eller underskud		5.603.691	4.466.683
Forslag til udbytte for regnskabsåret		5.650.000	2.100.000
Egenkapital		11.418.967	6.731.959
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.125	38.125
Gæld til tilknyttede virksomheder		513.046	265.277
Skyldig skat		564.872	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.116.043	303.402
Gældsforpligtelser		1.116.043	303.402
Passiver		12.535.010	7.035.361
Begivenheder efter balancedagen	1		
Eventualforpligtelser	7		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	165.276	4.466.683	2.100.000	6.731.959
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(2.100.000)	(2.100.000)
Årets resultat	0	1.137.008	5.650.000	6.787.008
Egenkapital ultimo	165.276	5.603.691	5.650.000	11.418.967

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

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Øvrige finansielle indtægter	14.800	19.452
	14.800	19.452

3 Andre finansielle omkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	10.478	10.216
Renteomkostninger i øvrigt	1.744	536
Øvrige finansielle omkostninger	101	100
	12.323	10.852

4 Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	(8.393)	(6.540)
	(8.393)	(6.540)

5 Forslag til resultatdisponering

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	5.650.000	2.100.000
Overført resultat	1.137.008	(2.081.612)
	6.787.008	18.388

6 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	7.894.345
Kostpris ultimo	7.894.345
Opskrivninger primo	(1.364.773)
Andel af årets resultat	6.816.763
Udbytte	(2.074.020)
Opskrivninger ultimo	3.377.970
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.272.315

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

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 udøver 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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering 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).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

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 renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

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

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

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

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.

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.

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

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

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.

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.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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.

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.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

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 virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko med fradrag af kortfristet bankgæld.