

EP Group A/S

Farvervej 16, 8800 Viborg

CVR-nr. 24 23 73 62

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2024.

Edmund Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hovedtal og nøgletal for koncernen	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	18
Balance	19
Egenkapitalopgørelse for koncernen	23
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	24
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for EP Group A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 28. juni 2024

Direktion

Edmund Pedersen

Bestyrelse

Mette Hammer Pedersen

Sarah Ranch

Edmund Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i EP Group A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for EP Group A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter 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. 31. december 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for 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 nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Viborg, den 28. juni 2024

Ullits & Winther

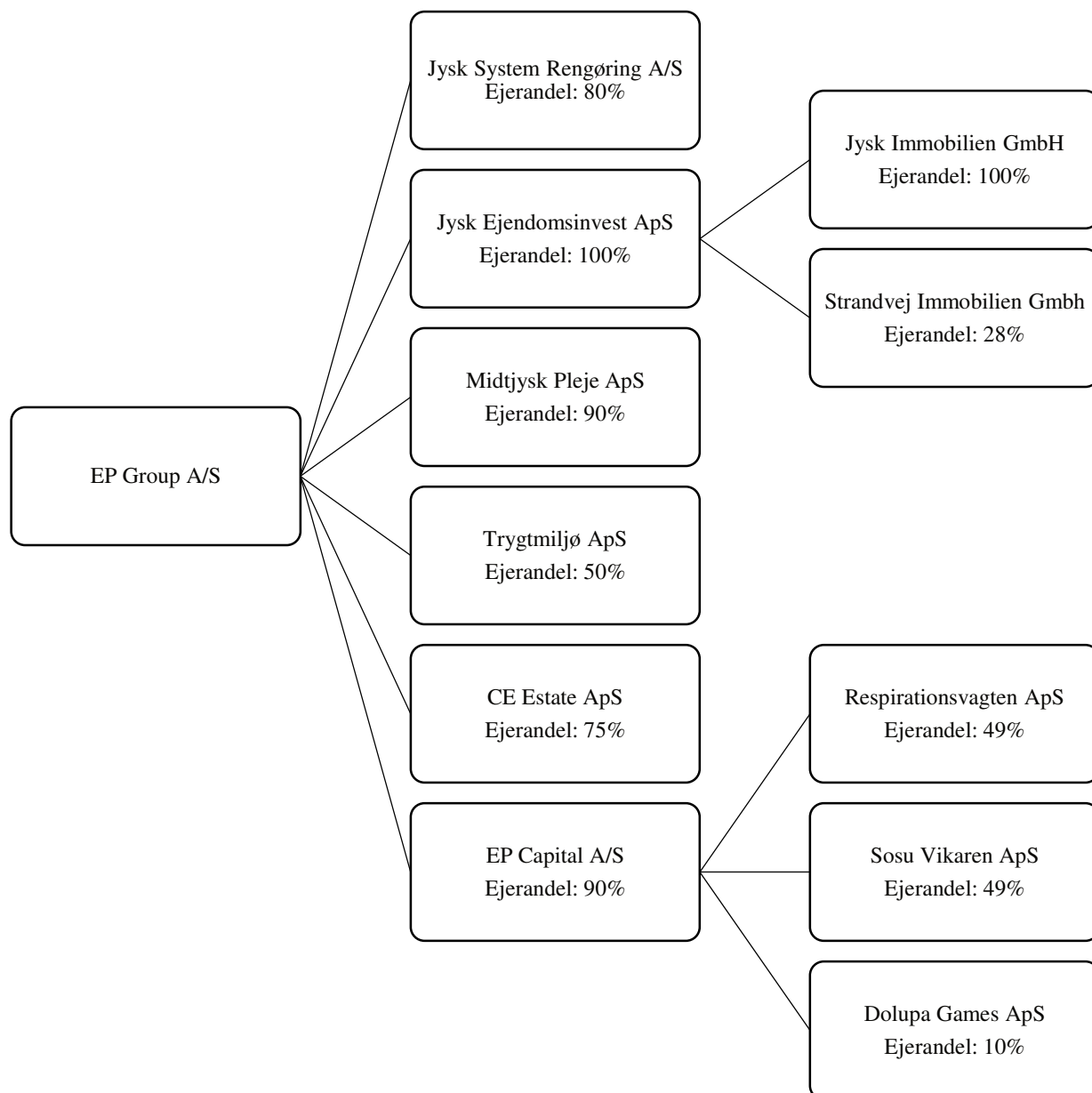
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Claus Søndergaard Nielsen

statsautoriseret revisor
mne30145

Selskabsoplysninger

Selskabet	EP Group A/S Farvervej 16 8800 Viborg CVR-nr.: 24 23 73 62 Stiftet: 1. september 1999 Hjemsted: Viborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Mette Hammer Pedersen Sarah Ranch Edmund Pedersen
Direktion	Edmund Pedersen
Revision	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Dattervirksomhed	Jysk System Rengøring A/S, Viborg Jysk Ejendomsinvest ApS, Viborg Midtjysk Pleje ApS, Viborg Jysk Immobilien GmbH, Tyskland CE Estate ApS, Viborg EP Capital A/S, Viborg
Kapitalinteresser	Strandvej Immobilien GmbH, Tyskland Trygtmiljø ApS, Viborg Respirationsvagten ApS, Fredericia SoSu Vikaren ApS, Fredericia Dolupa Games ApS, København Ø



Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	47.608	49.956	42.725	35.763	34.863
Resultat af primær drift	3.294	8.361	3.979	828	2.160
Finansielle poster, netto	2.090	1.412	863	-374	-265
Årets resultat	4.342	8.179	3.871	-376	1.386
Balance:					
Balancesum	79.951	77.233	77.419	67.530	63.904
Investeringer i materielle anlægsaktiver	7.734	6.133	11.331	9.976	4.715
Egenkapital	53.448	51.464	44.058	40.188	41.846
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	6.048	11.203	2.620	2.603	89
Investeringsaktivitet	-9.120	-5.971	-9.006	-13.058	-5.508
Finansieringsaktivitet	-1.104	-2.223	6.693	1.181	7.260
Pengestrømme i alt	-4.177	3.009	307	-9.274	1.841
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	101	95	90	82	81
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	64,7	64,0	55,1	58,3	64,0
Egenkapitalforrentning	7,6	15,8	7,9	-0,8	2,6

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

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

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{*Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$
*Resultat	Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at besidde kapitalandele.

Koncernens hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i udlejning af ejendomme, rengøring, privat pleje, vikarvirksomhed, investering og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2023, udviser et resultat på 3.822.150 kr. mod 7.291.151 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 51.750.678 kr.

Resultatet af de danske og udenlandske aktiviteter har været overskudsgivende og vurderes tilfredsstillende i forhold til forventningerne.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et forbedret resultat i det kommende år baseret på forventninger til de danske aktiviteter.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for EP Group A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden EP Group A/S samt tilknyttede virksomheder, hvori EP Group A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Kapitalandele i kapitalinteresser måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er mellem 5 og 10 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid
Bygninger	75 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi. Værdiansættelsen foretages ud fra en afkastbaseret cash flow-model baseret på forventede fremtidige nettopengestrømme for en 5-årig periode samt en terminalperiode. Dagsværdien er endvidere korrigeret for netto-rentebærende gæld.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris.

Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

EP Group A/S hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

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

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Anvendt regnskabspraksis

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 koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
	47.607.805	49.956.412	-266.533	-790.927
Bruttofortjeneste				
1 Personaleomkostninger	-42.620.939	-39.811.047	-1.567.637	-1.264.903
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.692.993	-1.784.451	-349.678	-326.299
Driftsresultat	3.293.873	8.360.914	-2.183.848	-2.382.129
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	2.806.385	7.471.930
Indtægter af kapitalinteresser	1.289.927	1.873.687	1.732.575	1.881.362
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	157.969	70.428
Andre finansielle indtægter	1.515.498	48.158	1.475.725	5.591
3 Øvrige finansielle omkostninger	-715.044	-509.952	-309.709	-210.978
Resultat før skat	5.384.254	9.772.807	3.679.097	6.836.204
Skat af årets resultat	-1.041.822	-1.594.257	143.053	454.947
4 Årets resultat	4.342.432	8.178.550	3.822.150	7.291.151
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Aktionærer i EP Group A/S	3.822.150	7.291.151		
Minoritetsinteresser	520.282	887.399		
	4.342.432	8.178.550		

Balance 31. december

Aktiver					
Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2023	2022	2023	2022	
Anlægsaktiver					
5	Goodwill	989.374	1.319.166	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	989.374	1.319.166	0	0
6	Grunde og bygninger	54.613.195	49.566.799	15.047.889	15.257.859
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.884.486	2.494.128	2.445.003	1.014.290
	Materielle anlægsaktiver i alt	58.497.681	52.060.927	17.492.892	16.272.149
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	22.874.805	27.925.668
9	Kapitalinteresser	5.843.741	4.910.514	4.609.631	4.877.056
10	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.038.670	1.038.670	1.000.000	1.000.000
11	Andre tilgodehavender	27.704	27.704	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	6.910.115	5.976.888	28.484.436	33.802.724
	Anlægsaktiver i alt	66.397.170	59.356.981	45.977.328	50.074.873
Omsætningsaktiver					
	Fremstillede varer og handelsvarer	101.710	123.224	0	0
	Varebeholdninger i alt	101.710	123.224	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.085.704	6.487.350	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	10.023.154	6.536.488
	Tilgodehavende selskabsskat	145.959	0	145.959	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.227.493	1.977.619
	Andre tilgodehavender	415.792	352.177	166.068	277.662
12	Periodeafgrænsningsposter	107.736	38.975	0	0
	Tilgodehavender i alt	6.755.191	6.878.502	11.562.674	8.791.769

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
Andre værdipapirer og kapitalandele	61.830	57.906	0	0
Værdipapirer i alt	61.830	57.906	0	0
Likvide beholdninger	6.635.484	10.816.546	137.950	707.951
Omsætningsaktiver i alt	13.554.215	17.876.178	11.700.624	9.499.720
Aktiver i alt	79.951.385	77.233.159	57.677.952	59.574.593

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
Passiver				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	400.000	400.000	400.000	400.000
Reserve for opskrivninger	475.398	482.017	475.398	482.017
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	759.087	1.469.160	12.814.331	14.174.354
Overført resultat	49.316.193	45.575.617	37.260.949	32.870.423
Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	1.500.000	800.000	1.500.000
Egenkapital før minoritetsinteresser	51.750.678	49.426.794	51.750.678	49.426.794
Minoritetsinteresser	1.697.763	2.036.905	0	0
Egenkapital i alt	53.448.441	51.463.699	51.750.678	49.426.794
Hensatte forpligtelser				
13 Hensættelser til udskudt skat	797.000	632.000	158.000	9.000
Hensatte forpligtelser i alt	797.000	632.000	158.000	9.000
Gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	18.441.333	17.484.193	4.321.381	5.770.006
14 Langfristede gældsforpligtelser i alt	18.441.333	17.484.193	4.321.381	5.770.006

Balance 31. december

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
<u>Note</u>					
14	Kortfristet del af langfristet gæld	851.000	823.000	115.000	199.000
	Gæld til pengeinstitutter	0	47	0	43
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	233.379	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	418.711	622.330	60.000	90.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	922.535	3.882.789
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	584.126	313.534	0	0
	Selskabsskat	0	3.420	0	3.420
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	15.399	77.266
	Anden gæld	5.174.954	5.657.557	334.959	116.275
15	Periodeafgrænsningsposter	235.820	0	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.264.611	7.653.267	1.447.893	4.368.793
	Gældsforpligtelser i alt	25.705.944	25.137.460	5.769.274	10.138.799
	Passiver i alt	79.951.385	77.233.159	57.677.952	59.574.593

16 Oplysninger om dagsværdi

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

18 Eventualposter

19 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksom- hedskapital	Reserve for opskrivnin- ger	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Minoritetsin- teresser	I alt
Egenkapital 1. januar							
2022	400.000	488.636	863.583	40.381.557	500.000	1.423.882	44.057.658
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-500.000	0	-500.000
Resultatandel	0	0	605.577	5.185.574	1.500.000	887.399	8.178.550
Afskrivninger vedrørende							
opskrevne aktiver	0	-6.619	0	0	0	-2.207	-8.826
Overført vedrørende							
reserve for opskrivninger	0	0	0	8.486	0	2.831	11.317
Øvrige kapitalbevægelser	0	0	0	0	0	-275.000	-275.000
Egenkapital 1. januar							
2023	400.000	482.017	1.469.160	45.575.617	1.500.000	2.036.905	51.463.699
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-1.500.000	0	-1.500.000
Resultatandel	0	0	1.289.927	1.732.223	800.000	520.282	4.342.432
Udloddet udbytte	0	0	-2.000.000	2.000.000	0	0	0
Afskrivninger vedrørende							
opskrevne aktiver	0	-6.619	0	0	0	-2.207	-8.826
Overført vedrørende							
reserve for opskrivninger	0	0	0	8.353	0	2.783	11.136
Øvrige kapitalbevægelser	0	0	0	0	0	-860.000	-860.000
	400.000	475.398	759.087	49.316.193	800.000	1.697.763	53.448.441

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksom- hedskapital	Reserve for opskrivnin- ger	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	400.000	488.636	14.072.553	27.172.587	500.000	42.633.776
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-500.000	-500.000
Resultatandel	0	0	101.801	5.689.350	1.500.000	7.291.151
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	0	-6.619	0	0	0	-6.619
Overført vedrørende reserve for opskrivninger	0	0	0	8.486	0	8.486
Egenkapital 1. januar 2023	400.000	482.017	14.174.354	32.870.423	1.500.000	49.426.794
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Resultatandel	0	0	4.538.960	-1.516.810	800.000	3.822.150
Udloddet udbytte	0	0	-5.980.000	5.980.000	0	0
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	0	-6.619	0	0	0	-6.619
Øvrige kapitalbevægelser	0	0	81.017	-81.017	0	0
Overført vedrørende reserve for opskrivninger	0	0	0	8.353	0	8.353
	400.000	475.398	12.814.331	37.260.949	800.000	51.750.678

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2023	2022
Årets resultat	4.342.432	8.178.550
20 Reguleringer	2.324.770	2.796.891
21 Ændring i driftskapital	-350.595	1.611.360
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	6.316.607	12.586.801
Renteindbetalinger og lignende	1.515.498	48.158
Renteudbetalinger og lignende	-715.044	-509.952
Pengestrøm fra ordinær drift	7.117.061	12.125.007
Betalt selskabsskat	-1.069.420	-921.570
Pengestrømme fra driftsaktivitet	6.047.641	11.203.437
Køb af materielle anlægsaktiver	-7.733.565	-6.133.124
Salg af materielle anlægsaktiver	256.401	161.897
Køb af finansielle anlægsaktiver	-1.643.300	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-9.120.464	-5.971.227
Optagelse af langfristet gæld	3.495.020	0
Afdrag på langfristet gæld	-2.239.288	-1.447.869
Betalt udbytte	-2.360.000	-1.090.000
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	0	315.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.104.268	-2.222.869
Ændring i likvider	-4.177.091	3.009.341
Likvider primo	10.874.405	7.865.064
Likvider ultimo	6.697.314	10.874.405
Likvider		
Likvide beholdninger	6.635.484	10.816.546
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	-47
Værdipapirer	61.830	57.906
Likvider ultimo	6.697.314	10.874.405

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	36.961.694	34.477.222	1.512.289	1.216.206
Pensioner	4.633.470	4.345.778	20.821	25.579
Andre omkostninger til social sikring	1.025.775	988.047	34.527	23.118
	42.620.939	39.811.047	1.567.637	1.264.903
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	101	95	5	3
2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Resultat af kapitalandel i Jysk System Rengøring A/S	0	0	1.307.638	1.470.357
Resultat af kapitalandel i Jysk Ejendomsinvest ApS	0	0	2.421	1.690.498
Resultat af kapitalandel i Midtjysk Pleje ApS	0	0	2.304.410	4.627.769
Afskrivning på goodwill, Midtjysk Pleje ApS	0	0	-329.792	-329.792
Resultat af kapitalandel i CE Estate ApS	0	0	-42.885	18.708
Resultat af kapitalandel i EP Capital A/S	0	0	-435.407	-5.610
	0	0	2.806.385	7.471.930
3. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	84.181	69.136
Andre finansielle omkostninger	715.044	509.952	225.528	141.842
	715.044	509.952	309.709	210.978

Noter

	Modervirksomhed	
	2023	2022
4. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.538.960	101.801
Udbytte for regnskabsåret	800.000	1.500.000
Overføres til overført resultat	0	5.689.350
Disponeret fra overført resultat	<u>-1.516.810</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>3.822.150</u>	<u>7.291.151</u>

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022
5. Goodwill				
Kostpris primo	<u>7.216.115</u>	<u>7.216.115</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>7.216.115</u>	<u>7.216.115</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	-5.896.949	-5.567.157	0	0
Årets afskrivninger	<u>-329.792</u>	<u>-329.792</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-6.226.741</u>	<u>-5.896.949</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>989.374</u>	<u>1.319.166</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022
6. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	51.136.664	45.865.116	16.305.266	16.160.266
Omregning til valutakurs ultimo	3.710	0	0	0
Tilgang i årets løb	5.681.501	5.271.548	0	145.000
Kostpris ultimo	56.821.875	51.136.664	16.305.266	16.305.266
Opskrivninger primo	835.275	835.275	0	0
Opskrivninger ultimo	835.275	835.275	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-2.405.140	-1.857.115	-1.047.407	-843.479
Omregning til valutakurs ultimo	-587	0	0	0
Årets afskrivninger	-638.228	-548.025	-209.970	-203.928
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.043.955	-2.405.140	-1.257.377	-1.047.407
Regnskabsmæssig værdi ultimo	54.613.195	49.566.799	15.047.889	15.257.859
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	53.777.920	48.731.524	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	7.131.623	6.602.047	2.029.152	1.877.300
Omregning til valutakurs ultimo	520	0	0	0
Tilgang i årets løb	2.052.064	861.576	1.531.506	151.852
Afgang i årets løb	-874.700	-332.000	-760.000	0
Kostpris ultimo	8.309.507	7.131.623	2.800.658	2.029.152
Af- og nedskrivninger primo	-4.637.495	-4.320.890	-1.014.862	-949.612
Omregning til valutakurs ultimo	-516	0	0	0
Årets afskrivninger	-624.820	-597.517	-100.793	-65.250
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	837.810	280.912	760.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.425.021	-4.637.495	-355.655	-1.014.862
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.884.486	2.494.128	2.445.003	1.014.290

Noter

	Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	7.306.259	6.121.259
Tilgang i årets løb	0	1.185.000
Kostpris ultimo	7.306.259	7.306.259
Opskrivninger primo	23.804.719	25.111.130
Andel af årets resultat før afskrivninger på goodwill	3.136.178	7.801.722
Udbytte	-7.940.000	-9.110.000
Regulering af opskrivning vedr. ejendom	1.734	1.867
Opskrivninger ultimo	19.002.631	23.804.719
Afskrivninger på goodwill primo	-3.185.310	-2.855.518
Årets afskrivninger på goodwill	-329.792	-329.792
Afskrivninger på goodwill ultimo	-3.515.102	-3.185.310
Modregnet i tilgodehavender	81.017	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	81.017	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	22.874.805	27.925.668
I regnskabsposten indgår goodwill med	989.374	1.319.166
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Jysk System Rengøring A/S	Viborg	80 %
Jysk Ejendomsinvest ApS	Viborg	100 %
Midtjysk Pleje ApS	Viborg	90 %
Jysk Immobilien GmbH	Tyskland	100 %
CE Estate ApS	Viborg	75 %
EP Capital A/S	Viborg	90 %

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022
9. Kapitalinteresser				
Kostpris primo	3.441.354	3.441.354	3.382.111	3.382.111
Tilgang i årets løb	1.643.300	0	0	0
Kostpris ultimo	5.084.654	3.441.354	3.382.111	3.382.111
Opskrivninger primo	2.356.176	1.288.981	2.381.961	1.307.091
Andel af årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.998.620	2.317.195	2.176.083	2.324.870
Udbytte	-2.000.000	-1.250.000	-2.000.000	-1.250.000
Opskrivninger ultimo	2.354.796	2.356.176	2.558.044	2.381.961
Afskrivninger på goodwill primo	-887.016	-443.508	-887.016	-443.508
Årets afskrivninger på goodwill	-708.693	-443.508	-443.508	-443.508
Afskrivninger på goodwill ultimo	-1.595.709	-887.016	-1.330.524	-887.016
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.843.741	4.910.514	4.609.631	4.877.056
I regnskabsposten indgår goodwill med	1.947.758	1.330.524	887.016	1.330.524
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	1.325.927	0	0	0
Kapitalinteresser:				
			Hjemsted	Ejerandel
Strandvej Immobilien GmbH			Tyskland	27,64 %
Trygtmiljø ApS			Viborg	50 %
Respirationsvagten ApS			Fredericia	49 %
SoSu Vikaren ApS			Fredericia	49 %
Dolupa Games ApS			København Ø	10,02 %

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022
10. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris primo	1.038.670	1.038.670	1.000.000	1.000.000
Kostpris ultimo	1.038.670	1.038.670	1.000.000	1.000.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.038.670	1.038.670	1.000.000	1.000.000
11. Andre tilgodehavender				
Andre tilgodehavender	27.704	27.704	0	0
	27.704	27.704	0	0
12. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalt forsikring	107.736	38.975	0	0
	107.736	38.975	0	0
13. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat primo	632.000	524.760	9.000	-48.000
Udskudt skat af årets resultat	167.312	109.729	149.000	57.000
Udskudt skat indregnet direkte på egenkapitalen	-2.312	-2.489	0	0
	797.000	632.000	158.000	9.000

Noter

14. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2023</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2023</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Koncern				
Gæld til realkreditinstitutter	19.292.333	851.000	18.441.333	15.384.000
	19.292.333	851.000	18.441.333	15.384.000
Modervirksomhed				
Gæld til realkreditinstitutter	4.436.381	115.000	4.321.381	3.950.000
	4.436.381	115.000	4.321.381	3.950.000

	<u>Koncern</u>		<u>Modervirksomhed</u>	
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
15. Periodeafgrænsningsposter				
Forudfakturering	235.820	0	0	0
	235.820	0	0	0

16. Oplysninger om dagsværdi

Koncern	<u>Unoterede værdipapirer og kapital- andele</u>
Dagsværdi ultimo	61.830
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	3.924

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.436 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 15.048 t.kr.

Noter

18. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kationeret for de tilknyttede virksomheder: Jysk System Rengøring A/S', Midtjysk Pleje ApS' og Jysk Ejendomsinvest ApS' bankengagementer, som på balancedagen udviser et nettoindestående.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

19. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Edmund Pedersen, Kokholmvej 39, 8800 Viborg

Hovedaktionær

20. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Avance ved afhændelse af anlægsaktiver

Indtægter af kapitalinteresser

Udbytte fra virksomheder

Andre finansielle indtægter

Øvrige finansielle omkostninger

Skat af årets resultat

Koncern	
2023	2022
1.592.840	1.475.334
-219.511	-110.807
-1.289.927	-1.873.687
2.000.000	1.250.000
-1.515.498	-48.158
715.044	509.952
1.041.822	1.594.257
2.324.770	2.796.891

Noter

	Koncern	
	2023	2022
21. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	21.514	-17.428
Ændring i tilgodehavender	269.270	5.266.287
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-641.379	-3.637.499
	-350.595	1.611.360

Mette Hammer Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mette Hammer Pedersen
Bestyrelsesformand
ID: 6bb9841f-48b8-4907-b41f-d982524bf444
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 02-07-2024 kl.: 12:56:58
Underskrevet med MitID



Sarah Ranch

Navnet returneret af dansk MitID var:
Sarah Ranch
Bestyrelsesmedlem
ID: 2276293b-60b4-4196-ab3f-0b80096249fa
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 02-07-2024 kl.: 12:14:04
Underskrevet med MitID



Edmund Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Edmund Pedersen
Bestyrelsesmedlem
ID: e95f3905-db88-404e-960a-7c01120951e6
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 02-07-2024 kl.: 13:13:01
Underskrevet med MitID



Edmund Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Edmund Pedersen
Direktør
ID: e95f3905-db88-404e-960a-7c01120951e6
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 02-07-2024 kl.: 13:13:01
Underskrevet med MitID



Claus Søndergaard Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Claus Søndergaard Nielsen
Revisor
ID: 49af87d1-ea63-4e47-861c-fa5ecb45698e
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 02-07-2024 kl.: 13:14:33
Underskrevet med MitID



Edmund Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Edmund Pedersen
Dirigent
ID: e95f3905-db88-404e-960a-7c01120951e6
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 03-07-2024 kl.: 11:06:41
Underskrevet med MitID

