

Registreret revisionsaktieselskab . Torvet 12 . 8620 Kjellerup
www.center-revision-kjellerup-as.dk . e-mail: cr@center-revision-kjellerup-as.dk
Telefon 86 88 27 44

L.M. HOLDING, ANS APS

Bodalen 3


8643 Ans By

CVR-nr. 25 08 46 67

ÅRSRAPPORT FOR 2021/22

(23. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 16. november 2022



Leif Møller
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | SIDE |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Hoved- og nøgletal | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| | |
| Koncern- og årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 16 |
| Balance 30. juni | 17 |
| Egenkapitalopgørelse | 20 |
| Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni | 21 |
| Noter | 22 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for L.M. Holding, Ans ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

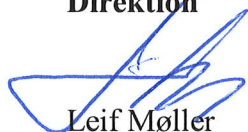
Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ans By, den 27. oktober 2022

Direktion



Leif Møller

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i L.M. Holding, Ans ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for L.M. Holding, Ans ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, 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. 30. juni 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

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

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

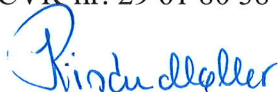
I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde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

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

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

Kjellerup, den 27. oktober 2022

Center-Revision, Kjellerup
Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 61 80 38



Kirsten Møller
Registreret revisor
MNE-nr. mne6304

SELSKABSOPLYSNINGER

L.M. Holding, Ans ApS
Bodalen 3
8643 Ans By

CVR-nr. 25 08 46 67

Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Hjemsted: Silkeborg

Direktion

Leif Møller

Revision

Center-Revision, Kjellerup
Registreret revisionsaktieselskab
Torvet 12
8620 Kjellerup

Pengeinstitut

Jyske Bank
Sct. Mathias Gade 21
8800 Viborg

HOVED- OG NØGLETAL

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

| | Koncern | | | | |
|--|----------------|---------|---------|---------|---------|
| | 2021/22 | 2020/21 | 2019/20 | 2018/19 | 2017/18 |
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| Hovedtal | | | | | |
| Resultat før finansielle poster | 727 | 9.239 | 5.455 | 2.113 | 3.441 |
| Resultat af finansielle poster | 903 | 246 | -231 | -33 | -186 |
| Årets resultat | 1.499 | 7.524 | 4.101 | 1.665 | 2.632 |
| Balancesum | 25.751 | 26.904 | 77.063 | 81.758 | 85.472 |
| Investering i materielle anlægsaktiver | -2.120 | -12.080 | -5.372 | -8.548 | -6.305 |
| Egenkapital | 24.008 | 23.509 | 25.045 | 23.044 | 23.053 |
| Nøgletal | | | | | |
| Afkastningsgrad | 2,8% | 17,8% | 6,9% | 2,5% | 4,1% |
| Soliditetsgrad | 89,2% | 84,3% | 24,5% | 22,9% | 21,7% |
| Forrentning af egenkapital | 6,6% | 36,2% | 21,8% | 8,9% | 14,5% |

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

Ultimo regnskabsåret 30/6 2021 har selskabet frasolgt 21 % af sine kapitalandele i L.M. Transport, Ans A/S, hvorefter ejerskabet udgør 30 %. Dette selskab er således ikke et datterselskab pr. 30. juni 2021. Driften indgår i koncernregnskabet for 2020/21, men ultimo er balancen for koncernregnskabet, således uden aktiver og passiver for dette selskab.

Sammenligningstallene for tidligere perioder i hoved- og nøgletaloversigten er ikke ændret.

LEDELSESBERETNING

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktivitet består af udlejning af materielle anlægsaktiver.

Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2021/22 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 1.499.302, og koncernens balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 24.007.935.

Resultatet anses for værende tilfredsstillende.

Ultimo regnskabsåret 30/6 2021 har selskabet frasolgt 21 % af sine kapitalandele i L.M. Transport, Ans A/S, hvorefter ejerskabet udgør 30 %. Dette selskab er således ikke et datterselskab pr. 30. juni 2021 samt pr. 30. juni 2022. Driften indgår i koncernregnskabet for 2020/21, men ultimo pr. 30. juni 2021 er balancen for koncernregnskabet, således uden aktiver og passiver for dette selskab.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes i 2022/23 et resultat på niveau med regnskabsåret 2021/22.

Usikre faktorer ved virksomhedens forventede udvikling

Ingen særlige risici.

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion mv.

Ingen særlige risici.

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning

Sidste år var forventningen, at resultatet for 2021/22 ville være lavere end 2020/21, da et selskab jf. ovenstående udgik af koncernen. Det realiserede resultat for 2021/22 er således på niveau med det forventede.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for L.M. Holding, Ans ApS for 2021/22 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 2021/22 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 koncernen og moderselskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, 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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden L.M. Holding, Ans ApS (moder) og dattervirksomheder, hvori L.M. Holding, Ans ApS (moder) direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesidelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra det tidspunkt, hvor der opnås kontrol. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

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 indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Kørselsindtægter indregnes i nettoomsætningen, i takt med at ydelserne udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Bygninger | 25 år | 1.796.000 kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 385.000 kr. |

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

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

Leasingkontrakter

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, 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 dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger, som er indregnet til nominelle værdier.

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

L.M. Holding, Ans ApS 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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, der med balancedagens 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Prioritetsgæld 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultat 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 aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kassekredit.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

| | |
|----------------------------|---|
| Afkastningsgrad | $\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$ |
| Soliditetsgrad | $\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$ |
| Forrentning af egenkapital | $\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital ekskl. minoritetsinteresser}}$ |

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

| | Note | Koncern | | Moderselskab | |
|---|------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | 2021/22 | 2020/21 | 2021/22 | 2020/21 |
| | | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Bruttofortjeneste | | 1.557.428 | 81.692.449 | 675.127 | 711.905 |
| Personaleomkostninger | 1 | 0 | -58.377.485 | 0 | 0 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 1.557.428 | 23.314.964 | 675.127 | 711.905 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | -814.514 | -14.048.315 | -656.239 | -717.270 |
| Andre driftsomkostninger | | -15.819 | -27.651 | -15.819 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | 727.095 | 9.238.998 | 3.069 | -5.365 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 | 208.946 | 4.699.704 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 1.020.997 | 459.053 | 1.020.997 | 459.053 |
| Finansielle indtægter | 3 | 123.705 | 233.149 | 259.372 | 194.648 |
| Finansielle omkostninger | | -241.783 | -446.677 | -179.059 | -23.474 |
| Resultat før skat | | 1.630.014 | 9.484.523 | 1.313.325 | 5.324.566 |
| Skat af årets resultat | 4 | -130.712 | -1.960.738 | -14.776 | -38.676 |
| Årets resultat | | 1.499.302 | 7.523.785 | 1.298.549 | 5.285.890 |
| Resultatdisponering | 5 | | | | |

BALANCE 30. JUNI

| | Note | Koncern | | Moderselskab | |
|--|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| | | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Aktiver | | | | | |
| Grunde og bygninger | | 8.312.692 | 7.081.229 | 1.284.531 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.911.017 | 1.894.787 | 1.911.017 | 1.894.787 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 10.223.709 | 8.976.016 | 3.195.548 | 1.894.787 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 7 | 0 | 0 | 1.085.259 | 876.313 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 8 | 3.479.386 | 2.458.389 | 3.479.386 | 2.458.389 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 3.479.386 | 2.458.389 | 4.564.645 | 3.334.702 |
| Anlægsaktiver i alt | | 13.703.095 | 11.434.405 | 7.760.193 | 5.229.489 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 72.051 | 72.102 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 | 3.200.000 | 3.600.000 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 2.551.750 | 5.100.000 | 2.551.750 | 5.100.000 |
| Andre tilgodehavender | | 2.814.929 | 6.261.400 | 2.814.929 | 6.261.400 |
| Selskabsskat | | 65.288 | 1.269.300 | 65.288 | 1.363.812 |
| Sambeskatningsbidrag | | 0 | 0 | 100.936 | 0 |
| Tilgodehavender | | 5.504.018 | 12.702.802 | 8.732.903 | 16.325.212 |
| Værdipapirer | | 1.871.463 | 2.040.964 | 1.871.463 | 2.040.964 |
| Værdipapirer | | 1.871.463 | 2.040.964 | 1.871.463 | 2.040.964 |
| Likvide beholdninger | | 4.672.752 | 725.818 | 4.630.676 | 650.669 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 12.048.233 | 15.469.584 | 15.235.042 | 19.016.845 |
| Aktiver i alt | | 25.751.328 | 26.903.989 | 22.995.235 | 24.246.334 |

BALANCE 30. JUNI

| | Note | Koncern | | Moderselskab | |
|--|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| | | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Passiver | | | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 0 | 0 | 2.626.891 | 1.396.948 |
| Overført resultat | | 21.840.235 | 21.541.686 | 19.213.344 | 20.144.738 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Minoritets- interesser | | 1.042.700 | 841.947 | 0 | 0 |
| Egenkapital | 9 | 24.007.935 | 23.508.633 | 22.965.235 | 22.666.686 |
| Hensættelse til udskudt skat | 10 | 143.700 | 142.700 | 30.000 | 44.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 143.700 | 142.700 | 30.000 | 44.000 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.388.242 | 1.483.328 | 0 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 11 | 1.388.242 | 1.483.328 | 0 | 0 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 11 | 95.097 | 92.600 | 0 | 0 |
| Kassekredit | | 0 | 252 | 0 | 252 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.000 | 10.000 | 0 | 0 |
| Selskabsskat | | 0 | 1.435.488 | 0 | 1.435.488 |
| Anden gæld | | 99.604 | 224.238 | 0 | 99.908 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 6.750 | 6.750 | 0 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 211.451 | 1.769.328 | 0 | 1.535.648 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.599.693 | 3.252.656 | 0 | 1.535.648 |
| Passiver i alt | | 25.751.328 | 26.903.989 | 22.995.235 | 24.246.334 |
| Eventualforpligtelser | 12 | | | | |

BALANCE 30. JUNI (FORTSAT)

| Note | Koncern | | Moderselskab | |
|---------------------------------------|---------|------|--------------|------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Passiver | | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 13 | | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 14 | | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

Koncern

| | Virk- somheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | Minoritets- interesser | I alt |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------|--|---------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. juli 2021 | 125.000 | 21.541.686 | 1.000.000 | 841.947 | 23.508.633 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -1.000.000 | 0 | -1.000.000 |
| Årets resultat | 0 | 298.549 | 1.000.000 | 200.753 | 1.499.302 |
| Egenkapital 30. juni 2022 | 125.000 | 21.840.235 | 1.000.000 | 1.042.700 | 24.007.935 |

Moderselskab

| | Virk- somheds- kapital | Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdi meto- de | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | I alt |
|----------------------------------|------------------------------|---|----------------------|--|-------------------|
| Egenkapital 1. juli 2021 | 125.000 | 1.396.948 | 20.144.738 | 1.000.000 | 22.666.686 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -1.000.000 | -1.000.000 |
| Årets resultat | 0 | 1.229.943 | -931.394 | 1.000.000 | 1.298.549 |
| Egenkapital 30. juni 2022 | 125.000 | 2.626.891 | 19.213.344 | 1.000.000 | 22.965.235 |

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

| | Note | Koncern | |
|--|------|-------------------|--------------------|
| | | 2021/22 | 2020/21 |
| | | kr. | kr. |
| Årets resultat | | 1.499.302 | 7.523.785 |
| Reguleringer | 15 | 42.307 | 11.439.590 |
| Ændring i driftskapital | 16 | 5.870.138 | -7.060.216 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | | 7.411.747 | 11.903.159 |
| Renteindbetalinger og lignende | | 123.705 | 233.149 |
| Renteudbetalinger og lignende | | -241.783 | -446.677 |
| Pengestrømme fra ordinær drift | | 7.293.669 | 11.689.631 |
| Betalt selskabsskat | | -361.188 | -1.453.706 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | | 6.932.481 | 10.235.925 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | | -2.120.207 | -12.080.179 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | | 58.000 | 7.545.261 |
| Salg af finansielle anlægsaktiver m.v. | | 0 | 5.728.024 |
| Modtaget udbytte fra associerede virksomheder | | 0 | 50.000 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | | -2.062.207 | 1.243.106 |
| Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter | | -92.589 | -90.146 |
| Betaling af leasingydelse | | 0 | -9.984.984 |
| Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt | | 0 | -220.000 |
| Betalt udbytte | | -1.000.000 | -1.500.000 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | | -1.092.589 | -11.795.130 |
| Ændring i likvider | | 3.777.685 | -316.099 |
| Likvider 1. juli 2021 | | 2.766.530 | 3.082.629 |
| Likvider 30. juni 2022 | | 6.544.215 | 2.766.530 |
| Likvider specificeres således: | | | |
| Likvide beholdninger | | 4.672.752 | 725.566 |
| Værdipapirer | | 1.871.463 | 2.040.964 |
| Likvider 30. juni 2022 | | 6.544.215 | 2.766.530 |

NOTER

| | Koncern | | Moderselskab | |
|--|----------------|-------------------|---------------------|----------|
| | 2021/22 | 2020/21 | 2021/22 | 2020/21 |
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger | 0 | 52.975.092 | 0 | 0 |
| Pensioner | 0 | 4.112.574 | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 0 | 1.289.819 | 0 | 0 |
| | 0 | 58.377.485 | 0 | 0 |
| | 0 | 58.377.485 | 0 | 0 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 0 | 111 | 0 | 0 |
| | 0 | 111 | 0 | 0 |

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger materielle anlægsaktiver

| | | | | |
|--|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| | 814.514 | 14.048.315 | 656.239 | 717.270 |
| | 814.514 | 14.048.315 | 656.239 | 717.270 |
| | 814.514 | 14.048.315 | 656.239 | 717.270 |

der fordeler sig således:

| | | | | |
|---|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| Bygninger | 173.744 | 167.198 | 15.469 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 640.770 | 13.817.289 | 640.770 | 717.270 |
| Indretning af lejede lokaler | 0 | 63.828 | 0 | 0 |
| | 814.514 | 14.048.315 | 656.239 | 717.270 |
| | 814.514 | 14.048.315 | 656.239 | 717.270 |

NOTER

| | Koncern | | Moderselskab | |
|--|------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | 2021/22 | 2020/21 | 2021/22 | 2020/21 |
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| 3 Finansielle indtægter | | | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 135.667 | 153.566 |
| Renteindtægter fra associerede virksomheder | 51.750 | 0 | 51.750 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 71.955 | 233.149 | 71.955 | 41.082 |
| | 123.705 | 233.149 | 259.372 | 194.648 |
| 4 Skat af årets resultat | | | | |
| Årets aktuelle skat | 129.712 | 1.577.488 | 28.776 | 71.676 |
| Årets udskudte skat | 1.000 | 383.250 | -14.000 | -33.000 |
| | 130.712 | 1.960.738 | 14.776 | 38.676 |
| 5 Resultatdisponering | | | | |
| Foreslået udbytte | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 0 | 1.229.943 | 5.158.757 |
| Overført resultat | 298.549 | 4.285.890 | -931.394 | -872.867 |
| | 1.298.549 | 5.285.890 | 1.298.549 | 5.285.890 |
| Minoritetsinteresser | 200.753 | 2.237.895 | 0 | 0 |
| | 1.499.302 | 7.523.785 | 1.298.549 | 5.285.890 |

NOTER

6 Materielle anlægsaktiver

Koncern

| | <u>Grunde og bygninger</u> | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|---|----------------------------|--|
| Kostpris 1. juli 2021 | 7.947.301 | 3.716.500 |
| Tilgang i årets løb | 1.405.207 | 715.000 |
| Afgang i årets løb | 0 | -580.000 |
| Kostpris 30. juni 2022 | <u>9.352.508</u> | <u>3.851.500</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2021 | 866.072 | 1.821.713 |
| Årets afskrivninger | 173.744 | 640.770 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | 0 | -522.000 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2022 | <u>1.039.816</u> | <u>1.940.483</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | <u>8.312.692</u> | <u>1.911.017</u> |

6 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Moderselskab

| | <u>Grunde og bygninger</u> | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|---|----------------------------|--|
| Kostpris 1. juli 2021 | 0 | 3.716.500 |
| Tilgang i årets løb | 1.300.000 | 715.000 |
| Afgang i årets løb | 0 | -580.000 |
| Kostpris 30. juni 2022 | <u>1.300.000</u> | <u>3.851.500</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2021 | 0 | 1.821.713 |
| Årets afskrivninger | 15.469 | 640.770 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | 0 | -522.000 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2022 | <u>15.469</u> | <u>1.940.483</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | <u>1.284.531</u> | <u>1.911.017</u> |

NOTER

| | Moderselskab | |
|---|-------------------------|-----------------------|
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | kr. | kr. |
| 7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2021 | 25.500 | 2.851.331 |
| Afgang i årets løb | 0 | -1.163.577 |
| Overførsler i årets løb | 0 | -1.662.254 |
| Kostpris 30. juni 2022 | <u>25.500</u> | <u>25.500</u> |
| | | |
| Værdireguleringer 1. juli 2021 | 850.813 | 3.564.946 |
| Årets afgang | 0 | -53.211 |
| Årets resultat | 208.946 | 3.535.092 |
| Udbytte modtaget | 0 | -6.120.000 |
| Overførsler i årets løb | 0 | -76.014 |
| Værdireguleringer 30. juni 2022 | <u>1.059.759</u> | <u>850.813</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | <u>1.085.259</u> | <u>876.313</u> |

NOTER

| | Koncern | | Moderselskab | |
|---|------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| 8 Kapitalandele i associerede virksomheder | | | | |
| Kostpris 1. juli 2021 | 1.912.254 | 511.239 | 1.912.254 | 511.239 |
| Afgang i årets løb | 0 | -261.239 | 0 | -261.239 |
| Overførsler i årets løb | 0 | 1.662.254 | 0 | 1.662.254 |
| | <u>1.912.254</u> | <u>1.912.254</u> | <u>1.912.254</u> | <u>1.912.254</u> |
| Værdireguleringer 1. juli 2021 | 546.135 | 3.146.453 | 546.135 | 3.146.453 |
| Årets afgang | 0 | -3.085.385 | 0 | -3.085.385 |
| Årets resultat | 1.020.997 | 459.053 | 1.020.997 | 459.053 |
| Udbytte modtaget | 0 | -50.000 | 0 | -50.000 |
| Overførsler i årets løb | 0 | 76.014 | 0 | 76.014 |
| | <u>1.567.132</u> | <u>546.135</u> | <u>1.567.132</u> | <u>546.135</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | 3.479.386 | 2.458.389 | 3.479.386 | 2.458.389 |

9 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

NOTER

| | Koncern | | Moderselskab | |
|--|------------------|------------------|---------------------|---------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| 10 Hensættelse til udskudt skat | | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | | | |
| 1. juli 2021 | 142.700 | 2.143.450 | 44.000 | 77.000 |
| Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen | 1.000 | 383.250 | -14.000 | -33.000 |
| Hensættelser til udskudt skat i forbindelse med afgang ved spaltning og salg af virksomhed | 0 | -2.384.000 | 0 | 0 |
| Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2022 | 143.700 | 142.700 | 30.000 | 44.000 |
| Hensættelse til udskudt skat vedrører: | | | | |
| Materielle anlægsaktiver | 143.700 | 142.700 | 30.000 | 44.000 |
| | 143.700 | 142.700 | 30.000 | 44.000 |
| 11 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | | | | |
| Efter 5 år | 981.375 | 1.087.300 | 0 | 0 |
| Mellem 1 og 5 år | 406.867 | 396.028 | 0 | 0 |
| Langfristet del | 1.388.242 | 1.483.328 | 0 | 0 |
| Inden for et år | 95.097 | 92.600 | 0 | 0 |
| | 1.483.339 | 1.575.928 | 0 | 0 |

NOTER

12 Eventualforpligtelser

Moderselskabet:

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Koncern:

Ingen.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskabet: Ingen.

Koncernen:

Et koncernselskab har til sikkerhed for realkreditgæld tkr. 1.483 afgivet pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på tkr. 7.028.

Et koncernselskab har udstedt ejerpantebreve for i alt tkr. 1.000 i grunde og bygninger, som er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut. Pr. 30. juni 2022 er der indestående i kreditinstituttet.

14 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Direktør Leif Møller, Søbakken 4, 8643 Ans By

Transaktioner

Alle transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsmæssige vilkår, hvorfor disse ikke oplyses i i hnehold til årsregnskabsloven § 98, stk. 7.

NOTER

| | Koncern | |
|--|-------------------------|--------------------------|
| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
| | kr. | kr. |
| 15 Pengestrømsopgørelse - reguleringer | | |
| Finansielle indtægter | -123.705 | -233.149 |
| Finansielle omkostninger | 241.783 | 446.677 |
| Af- og nedskrivninger | 814.514 | 14.048.315 |
| Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver | 0 | -3.465.369 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | -1.020.997 | -459.053 |
| Øvrige reguleringer, frasolgt andel koncern | 0 | 121.431 |
| Skat af årets resultat | 130.712 | 1.960.738 |
| Minoritetsinteressers andel udbytte | 0 | -980.000 |
| | <u>42.307</u> | <u>11.439.590</u> |
| | | |
| 16 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital | | |
| Ændring i tilgodehavender | 5.994.772 | -9.236.191 |
| Ændring i leverandører mv. | -124.634 | 2.175.975 |
| | <u>5.870.138</u> | <u>-7.060.216</u> |