



Registreret revisionspartnerselskab
Smedelundsgade 16, 2., 4300 Holbæk
Mynstersvej 5, 4., 1827 Frederiksberg C
Info@rrgruppen.dk
www.rrgruppen.dk
Telefon: +45 72 30 13 10
CVR: DK 33 77 11 77
Bank: 9040 4577188918

Holdingselskabet af 01-04-2001 ApS

Vipperød Mark 12

4390 Vipperød

CVR-nr. 25974697

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juli 2021

Henrik Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Hoved- og nøgletal	9
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	18
Balance	19
Egenkapitalopgørelse	22
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	24

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Holdingselskabet af 01-04-2001 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vipperød, den 30. juli 2021

Direktion

Henrik Hansen
Direktør

Bestyrelse

Annelise Hansen
Formand

Peter Pele Hansen
Medlem

Stine Brenda Hansen
Medlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Holdingselskabet af 01-04-2001 ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Holdingselskabet af 01-04-2001 ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. 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 2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af 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 note-oplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- * Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Holbæk, 30. juli 2021

Revision & Rådgivningsgruppen
Registreret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33771177

Tabita Lotte Rachlitz
Statsautoriseret revisor
mne33282

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Holdingselskabet af 01-04-2001 ApS Vipperød Mark 12 4390 Vipperød
CVR-nr.	25974697
Regnskabsår	1. januar 2020 - 31. december 2020
Bestyrelse	Annelise Hansen Peter Pele Hansen Stine Brenda Hansen
Direktion	Henrik Hansen, Direktør
Revisor	Revision & Rådgivningsgruppen Registreret revisionspartnerselskab Smedelundsgade 16, 2. 4300 Holbæk
CVR-nr.	33771177

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Moderselskabets væsentligste aktivitet omfatter besiddelse af kapitalandele i andre selskaber.

Koncernens væsentligste aktiviteter omfatter drift af virksomheder indenfor følgende områder:

- Levering af bredbånd, telefoni og mobilt bredbånd i Danmark
- Rengøring og service
- Udvikling, produktion og salg af miljøvenlige duft- og rengøringsartikler
- Produktion af plastmaterialer
- Opførelse, køb, salg og udlejning af fast ejendom samt administration heraf
- Projektering og nedgravning af fiberinfrastruktur
- Investeringsprojekter

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Den primære aktivitet i koncernen har været uændret i årets løb. Koncernen opnåede et resultat efter minoritetsinteressers andel af dattervirksomheders resultat på TDKK 21.713. Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende og lever op til ledelsens forventninger for året. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Risikoforhold

Driftsmæssige risici

Koncernen er ikke underlagt andre særlige risici end de sædvanlige branchemæssige driftsrisici der er for koncernens forskellige aktiviteter.

Miljøforhold

Selskabet er sit ansvar bevidst omkring påvirkninger af det omgivende miljø.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i koncernens aktiviteter i det kommende år.

Hoved- og nøgletal

Koncernes udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:

	2020	2019	2018	2017	2016
Bruttofortjeneste	93.691	82.255	83.172	92.499	96.571
Resultat af primær drift	30.792	22.612	22.025	27.973	28.028
Resultat af finansielle poster	-751	-698	570	-1.410	-1.029
Årets resultat	24.057	18.481	18.772	21.369	21.318
Balancesum	319.406	290.181	263.906	250.521	237.491
Egenkapital i alt	228.437	204.212	185.830	167.164	145.899
Gns. antal fuldtidsmedarbejdere	134	139	140	162	177
Afkastningsgrad (%)	10,10	8,31	8,60	11,50	12,30
Soliditetsgrad (%)	71,52	70,37	70,40	66,70	61,40
Egenkapitalens forrentning (ROE) (%)	11,12	9,48	10,70	13,70	15,80
Likviditetsgrad	1,82	1,27	1,48	1,92	1,78

Afkastningsgrad (%) = $\frac{\text{(Driftsresultat + Finansielle indtægter)} \times 100}{\text{Gns. Aktiver}}$

Gns. Aktiver

Soliditetsgrad (%) = $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$

Samlede aktiver ultimo

Forrentning af egenkapital = $\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital

Likviditetsgrad = $\frac{\text{Mest likvide omsætningsaktiver}}{\text{Kortfristede forpl.}}$

Kortfristede forpl.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Holdingselskabet af 01-04-2001 ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Ændret i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område:

- Andre personaleomkostninger er indregnet under eksterne omkostninger i resultatopgørelsen. Tidligere blev andre personaleomkostninger indregnet som en særskilt post under personaleomkostninger. Ændringen medfører ikke ændringer i resultatet eller egenkapital, eftersom der alene er tale om tilpasning af klassifikationen i resultatopgørelsen, der efter ændringen vurderes at give et bedre retvisende billede.

- Regnskabspraksis er tilpasset ændringer i årsregnskabsloven, som træder i kraft for regnskabsår der starter 1. januar 2020. Dét medfører at associerede virksomheder i år og fremover, klassificeres som "Kapitalinteresser". Sammenligningstallene er tilpasset. Den ændrede klassifikation medfører ikke ændring til aktiver, passiver, den finansielle stilling eller resultatet.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bortset fra ovennævnte områder er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Indregning og måling af virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede virksomheder indregnes i regnskabet fra overtagelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i regnskabet frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede virksomheder. Ophørte aktiviteter præsenteres særskilt, jf. nedenfor.

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor selskabet faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Ved køb af nye virksomheder, hvor selskabet opnår bestemmende indflydelse over den købte virksomhed, anvendes overtagelsesmetoden. De tilkøbte virksomheders identificerede aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Identificerbare immaterielle aktiver indregnes, hvis de kan udskilles eller udspringer fra en kontraktlig ret. Der indregnes udskudt skat af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem på den ene side købsvederlaget, værdien af minoritetsinteresser i den overtagne virksomhed og dagsværdien af eventuelle tidligere erhvervede kapitalandele, og på den anden side dagsværdien af de overtagne identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser indregnes som goodwill under immaterielle aktiver. Goodwill afskrives lineært i resultatopgørelse efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid.

Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet.

Ved overtagelsen henføres goodwill til den pengestrømsfrembringende enhed, der efterfølgende danner grundlag for nedskrivningstest. Goodwill og dagsværdireguleringer i forbindelse med overtagelse af en udenlandsk enhed med en anden funktionel valuta end koncernens præsentrationsvaluta behandles som aktiver og forpligtelser, tilhørende den udenlandske enhed, og omregnes ved første indregning til den udenlandske enheds funktionelle valuta med transaktionsdagens valutakurs.

Købsvederlaget for en virksomhed består af dagsværdien af det aftalte vederlag i form af overtagne aktiver, påtagne forpligtelser og udstedte egenkapitalinstrumenter. Hvis en del af købsvederlaget er betinget af fremtidige begivenheder eller opfyldelse af aftalte betingelser, indregnes denne del af købsvederlaget til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Efterfølgende reguleringer af betingede købsvederlag indregnes i resultatopgørelsen.

Omkostninger, afholdt i forbindelse med virksomhedskøb, indregnes i resultatopgørelsen i afholdelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Hvis der på overtagelsestidspunktet er usikkerhed om identifikation eller måling af overtagne aktiver, forpligtelser, eventualforpligtelser eller fastlæggelsen af købsvederlaget, sker første indregning på baggrund af foreløbigt opgjorte. Hvis det efterfølgende viser sig, at identifikation eller måling af købsvederlaget, overtagne aktiver, forpligtelser eller eventualforpligtelser ikke var korrekt ved første indregning, reguleres opgørelsen med tilbagevirkende kraft, herunder goodwill, indtil 12 måneder efter overtagelsen, og sammenligningstal tilpasses. Herefter indregnes eventuelle korrektioner som fejl.

Ved koncerninterne virksomhedssammenslutninger, hvor selskabet opnår bestemmende indflydelse over den erhvervede virksomhed, anvendes bogført værdi-metoden. Ved bogført-værdi metoden anses sammenlægningen som sket på erhvervelsestidspunktet til de regnskabsmæssige værdier. Bogført-værdi metoden er anvendt med tilbagevirkende kraft fra fusionens regnskabsmæssige virkningsdato. Der foretages ikke tilpasning af sammenligningstal.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Holdingselskabet af 01-04-2001 ApS og dattervirksomheder, hvori Holdingselskabet af 01-04-2001 ApS 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 kapitalinteresser.

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.

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 anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Dattervirksomheder som er under konkursbehandling, eller som der er overvejede sandsynlighed for vil komme under konkursbehandling, er udeholdt fra konsolideringen. Tilsvarende er dattervirksomheder som forventes solgt inden for en kortere årrække og som ikke tidligere har indgået i konsolideringen.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital præsenteres særskilt i resultatdisponeringen og i særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielleaktiver 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

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

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 eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

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

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressers resultat efter skat efter eliminerings af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Der er ved opgørelsen af afskrivninger ikke medtaget nogen restværdi (scrapværdi). Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 3 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid.

Der indgår forventede økonomiske levetider som følger:

Udviklingsprojekter	3-5 år,	0% restværdi
Rettigheder, patenter o.l.	5 år,	0% restværdi

Udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte eller indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning. Udviklingsomkostninger måles til kostpris. Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over brugstiden. Afskrivninger vedrørende udviklingsomkostninger er baseret på den økonomiske brugstid og de kontraktligt fastsatte rettighedsperioder. De i indeværende regnskabsår anvendte beløb til produktudvikling er indregnet i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger:	50 år	50 %
Produktionsanlæg og maskiner:	3-15 år	0-25 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler:	5-10 år	0 %

Materielle anlægsaktiver under udførelse, der måles til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

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

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 leasingydelse. 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.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelse 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.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid..

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder og kapitalinteresser 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 virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Holdingselskabet af 01-04-2001 ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder henvises til beskrivelse ovenfor under virksomhedssammenslutninger og goodwill.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og direkte lønomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder eller selskabsskat til tilknyttede virksomheder. Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

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.

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 nettorealisationsværdi.

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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelsen

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

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

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.

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

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad (%)	=	$\frac{(\text{Driftsresultat} + \text{Finansielle indtægter}) \times 100}{\text{Gns. aktiver}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	=	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Mest likvide omsætningsaktiver}}{\text{Kortfristede forpligtelser}}$

Resultatopgørelse

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020 kr.	2019 kr.	2020 kr.	2019 kr.
Bruttoresultat	1	93.691.405	82.254.560	-147.385	-115.375
Personaleomkostninger	2	-56.606.795	-53.868.169	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-6.283.829	-5.763.491	0	0
Andre driftsomkostninger		-8.673	-10.902	-8.673	-10.901
Driftsresultat		30.792.108	22.611.998	-156.058	-126.276
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	23.341.114	19.742.844
Indtægter af kapitalinteresser		0	0	0	66.667
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	0	165.210	158.743
Andre finansielle indtægter	3	224.870	421.166	0	0
Finansielle omkostninger	4	-975.914	-1.053.418	-46.486	-84.046
Resultat før skat		30.041.064	21.913.079	23.303.780	19.624.598
Skat af årets resultat	5	-5.984.111	-3.432.076	114	-6.879
Årets resultat		24.056.953	18.481.003	23.303.894	19.617.719
Forslag til resultatdisponering	6				
Foreslået udbytte		1.500.000	110.600	1.500.000	110.600
Minoritetsinteresser		2.344.050	343.687	0	0
Overført resultat		20.212.903	18.026.716	21.803.894	19.507.119
Resultatdisponering		24.056.953	18.481.003	23.303.894	19.617.719

Balance 31. december 2020

	Note	Koncern 2020 kr.	2019 kr.	Moderselskab 2020 kr.	2019 kr.
Aktiver					
Færdiggjorte udviklingsprojekter	7	0	0	0	0
Erhvervede patenter	8	340.000	1.700.000	0	0
Goodwill	9	0	0	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		340.000	1.700.000	0	0
Grunde og bygninger	10	194.751.542	198.838.435	360.000	360.000
Produktionsanlæg og maskiner	11	10.792.265	10.095.740	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12	6.293.746	1.206.485	0	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	13	17.839.327	18.328.355	0	0
Materielle anlægsaktiver		229.676.880	228.469.015	360.000	360.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	14, 15	0	0	214.660.808	203.524.159
Kapitalinteresser	15, 16	0	0	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	17	5.980	6.470	0	0
Deposita		831.325	653.125	0	0
Finansielle anlægsaktiver		837.305	659.595	214.660.808	203.524.159
Anlægsaktiver		230.854.185	230.828.610	215.020.808	203.884.159
Råvarer og hjælpematerialer		10.898.527	5.980.815	0	0
Varer under fremstilling		21.700	0	0	0
Fremstillede varer og handelsvarer		5.504.204	1.584.682	0	0
Forudbetalinger for varer		881.185	35.199	0	0
Varebeholdninger		17.305.616	7.600.696	0	0

Balance 31. december 2020

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2020	2019	2020	2019
		kr.	kr.	kr.	kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18	58.423.271	28.746.158	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	19	0	0	15.189.055	2.431.647
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		0	1.438.516	0	0
Udskudte skatteaktiver	20	806.207	1.040.640	0	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		0	0	4.323.209	1.062.371
Andre tilgodehavender	21	1.825.772	1.716.082	0	0
Periodeafgrænsningsposter	22	1.288.854	1.393.297	0	0
Tilgodehavender		62.344.104	34.334.693	19.512.264	3.494.018
Likvide beholdninger		8.916.114	17.417.195	663.398	652.140
Omsætningsaktiver		88.565.834	59.352.584	20.175.662	4.146.158
Aktiver		319.420.019	290.181.194	235.196.470	208.030.317

Balance 31. december 2020

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2020	2019	2020	2019
		kr.	kr.	kr.	kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		500.000	500.000	500.000	500.000
Overført resultat		222.947.745	202.734.842	227.887.319	206.083.426
Udbytte for regnskabsåret		1.500.000	110.600	1.500.000	110.600
Minoritetsinteresser		3.489.030	866.950	0	0
Egenkapital		228.436.775	204.212.392	229.887.319	206.694.026
Gæld til kreditinstitutter		30.522.299	32.011.436	0	0
Anden gæld		10.760.281	7.176.411	0	0
Leasingforpligtelser		1.463.182	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	23	42.745.762	39.187.847	0	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.801.721	1.626.734	0	0
Gæld til banker		0	5.392.783	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		4.081.617	3.868.543	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.508.790	17.871.777	147.500	203.125
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	83.732	16.667
Selskabsskat		1.523.265	718.065	1.523.265	718.065
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		0	0	813.417	383.418
Anden gæld		25.911.689	16.745.293	2.741.237	15.016
Periodeafgrænsningsposter	24	410.400	557.760	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		48.237.482	46.780.955	5.309.151	1.336.291
Gældsforpligtelser		90.983.244	85.968.802	5.309.151	1.336.291
Passiver		319.420.019	290.181.194	235.196.470	208.030.317
Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning	25				
Eventualforpligtelser	26				
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	27				
Kontraktlige forpligtelser	28				
Nærtstående parter	29				

Egenkapitalopgørelsen

Moderselskab

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for Udbytte for året	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	206.083.425	110.600	206.694.025
Betalt udbytte	0	0	-110.600	-110.600
Årets resultat	0	21.803.894	1.500.000	23.303.894
Egenkapital 31. december 2020	500.000	227.887.319	1.500.000	229.887.319

Moderselskab

Virksomhedskapitalen består af 500.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Koncern

	Virksomheds kapital	Minoritets- interesser	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	866.950	202.734.842	110.600	204.212.392
Salg af minoritetsandele	0	414.655	-136.625	0	278.030
Betalt udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Årets resultat	0	2.344.050	20.212.903	1.500.000	24.056.953
Egenkapital 31. december 2020	500.000	3.625.655	222.811.120	1.500.000	228.436.775

Pengestrømsopgørelse

	2020 kr.	2019 kr.
Årets resultat	24.056.953	18.481.003
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	6.283.829	5.763.491
Regulering af avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-915.691	-744.681
Regulering af renteindtægter og lignende indtægter	-224.870	-421.166
Regulering af renteudgifter og lignende udgifter	975.914	1.045.918
Regulering af skat af årets resultat	5.984.111	3.432.076
Ændring i varebeholdninger	-9.690.587	437.370
Ændring i tilgodehavender	-28.348.287	8.974.681
Ændring i leverandørgæld mv.	-3.377.320	2.218.121
Andre ændringer i driftskapital	13.365.064	8.450.502
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	8.109.116	47.637.315
Renteindbetalinger og lignende	224.870	419.936
Renteudbetalinger og lignende	-975.424	-1.045.918
Pengestrømme fra ordinær drift	7.358.562	47.011.333
Betalt selskabsskat	-4.958.065	-3.853.481
Pengestrøm fra driftsaktivitet	2.400.497	43.157.852
Køb af materielle anlægsaktiver	-8.114.543	-31.662.382
Salg af materielle anlægsaktiver	2.920.503	2.548.503
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.	-178.200	0
Andre pengestrømme vedrørende investeringsaktivitet		0
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-5.372.240	-29.113.879
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-1.489.137	-1.529.178
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter	-5.392.783	-536.487
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-109.021
Indgåelse af leasingforpligtelser	1.463.182	
Udbetalt udbytte	-110.600	-108.000
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-5.529.338	-2.282.686
Ændringer i likvider	-8.501.081	11.761.287
Likvider, primo	17.417.195	5.655.908
Likvider, ultimo	8.916.114	17.417.195

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020	2019	2020	2019
1. Særlige poster				
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, der indgår i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste	915.691	744.681	0	0
Nedskrivning på varebeholdninger, indgår i resultatopgørelse under bruttofortjeneste	0	-371.610	0	0
	915.691	373.071	0	0
2. Personaleomkostninger				
Lønninger	51.863.783	48.226.376	0	0
Pensioner	3.708.302	4.276.316	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.146.929	1.365.477	0	0
Personaleomkostninger overført til aktiver	-112.219	0	0	0
	56.606.795	53.868.169	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	134	139		
3. Andre finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	224.870	421.166	0	0
	224.870	421.166	0	0
4. Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	975.914	1.053.418	39.295	84.046
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	0	7.191	0
	975.914	1.053.418	46.486	84.046
5. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	5.749.678	3.480.654	-114	6.879
Udskudt skat af årets resultat	234.433	-48.578	0	0
	5.984.111	3.432.076	-114	6.879
6. Forslag til resultatdisponering				
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	110.600	1.500.000	110.600
Minoritetsinteresser	2.344.050	343.687	0	0
Overført resultat	20.212.903	18.026.716	21.803.894	19.507.119
	24.056.953	18.481.003	23.303.894	19.617.719

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020	2019	2020	2019
7. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter				
Kostpris primo	595.221	595.221	0	0
Kostpris ultimo	595.221	595.221	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-595.221	-595.221	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-595.221	-595.221	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	0	0
8. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder				
Kostpris primo	6.912.500	6.912.500	0	0
Kostpris ultimo	6.912.500	6.912.500	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-5.212.500	-3.852.500	0	0
Årets afskrivninger	-1.360.000	-1.360.000	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-6.572.500	-5.212.500	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	340.000	1.700.000	0	0
9. Goodwill				
Kostpris primo	602.450	602.450	0	0
Kostpris ultimo	602.450	602.450	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-602.450	-602.450	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-602.450	-602.450	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	0	0
10. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	219.763.173	167.791.292	591.281	591.281
Tilgang i årets løb	32.000	54.295.000	0	0
Afgang i årets løb	-2.446.981	-2.323.119	0	0
Kostpris ultimo	217.348.192	219.763.173	591.281	591.281
Af- og nedskrivninger primo	-20.924.737	-19.385.586	0	0
Årets afskrivninger	-2.119.082	-2.108.962	-231.281	-231.281
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	447.169	569.810	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-22.596.650	-20.924.738	-231.281	-231.281
Regnskabsmæssig værdi ultimo	194.751.542	198.838.435	360.000	360.000

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020	2019	2020	2019
11. Produktionsanlæg og maskiner				
Kostpris primo	33.773.876	28.970.639	0	0
Tilgang i årets løb	2.505.834	4.803.238	0	0
Afgang i årets løb	-5.000	0	0	0
Kostpris ultimo	36.274.710	33.773.877	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-23.678.137	-22.043.286	0	0
Årets afskrivninger	-1.804.308	-1.634.851	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-25.482.445	-23.678.137	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.792.265	10.095.740	0	0
12. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	5.222.373	5.590.273	0	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	6.087.700	134.180	0	0
Afgang i årets løb	0	-502.080	0	0
Kostpris ultimo	11.310.073	5.222.373	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-4.015.888	-3.866.714	0	0
Årets afskrivninger	-1.000.439	-601.407	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	452.233	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-5.016.327	-4.015.888	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.293.746	1.206.485	0	0
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	1.734.893	106.817	0	0
13. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	25.866.355	52.947.363	0	0
Tilgang i årets løb	0	24.018.992	0	0
Afgang i årets løb	-489.028	-51.100.000	0	0
Kostpris ultimo	25.377.327	25.866.355	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-7.538.000	-7.538.000	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-7.538.000	-7.538.000	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	17.839.327	18.328.355	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020	2019	2020	2019
14. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo			270.300.235	260.037.735
Tilgang i forbindelse med fusion og køb af virksomhed			0	50.395.837
Tilgang i årets løb			800.000	6.042.500
Afgang i årets løb			-171.995	-46.095.837
Kostpris ultimo			270.928.240	270.380.235
Værdiregulering primo			-68.406.926	-69.622.323
Regulering ved fusion			0	-4.319.456
Årets resultatandel			23.435.079	19.742.844
Udloddet udbytte			-13.000.000	-14.300.284
Værdiregulering ultimo			-57.971.847	-68.499.219
Modregnet i tilgodehavender vedr. kapitalandele med negativ indre værdi			1.704.415	1.643.143
Ultimo			1.704.415	1.643.143
Regnskabsmæssig værdi ultimo			214.660.808	203.524.159

15. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser
Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
Byggeselskabet Holbæk ApS	Holbæk Kommune	100,00
Dansk Net A/S	Holbæk Kommune	100,00
DRR Finans ApS	Holbæk Kommune	100,00
Ejendommen matr.nr. 97 Holbæk Bygrunde A/S	Holbæk Kommune	100,00
Handelsselskabet af 21. april 2004 ApS	Holbæk Kommune	100,00
DBR Rengøring A/S	Holbæk Kommune	100,00
Vølund ApS	Holbæk Kommune	100,00
danPlast ApS	Holbæk Kommune	70,00
Pro-Ren A/S	Holbæk Kommune	70,00
Nobak Danmark ApS	Holbæk Kommune	33,00
Stenhusvej af 2019 ApS	Holbæk Kommune	85,00
Mathiesen Plast A/S	Køge Kommune	80,00

Kapitalinteresser

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Ejendomsudvikling DK ApS	Holbæk Kommune	50,00	-411.475	-139.096
			-411.475	-139.096

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020	2019	2020	2019
16. Kapitalinteresser				
Kostpris primo	16.667	16.667	0	0
Kostpris ultimo	16.667	16.667	0	0
Dagsværdireguleringer primo	-16.667	0	0	0
Årets reguleringer	0	-16.667	0	0
Dagsværdireguleringer ultimo	-16.667	-16.667	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	0	0

17. Aktiver indregnet til dagsværdi efter §37 og §38

Koncern

Der er indregnet DKK 5.980 i værdi af børsnoterede aktier som der i året har været DKK 490 i urealiserede tab som er indregnet i resultatopgørelsen.

18. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Koncern

TDKK 832 forfalder mere end et år fra balancetidspunktet.

19. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Moderselskab

TDKK 2.516 forfalder mere end et år fra balancetidspunktet.

20. Udskudte skatteaktiver

Udskudt skat vedrører:

Immaterielle anlægsaktiver	-368.334	-294.947	0	0
Materielle anlægsaktiver	3.312	6.286	0	0
Låneomkostninger	-91.909	-96.289	0	0
Skattemæssigt underskud	-349.276	-655.690	0	0
Overført til udskudt skatteaktiv	806.207	1.040.640	0	0
	0	0	0	0

Udskudt skatteaktiv:

Opgjort skatteaktiv	806.207	1.040.640	0	0
Regnskabsmæssig værdi	806.207	1.040.640	0	0

21. Andre tilgodehavender

Koncern

TDKK 1.036 forfalder mere end et år fra balancetidspunktet.

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020	2019	2020	2019

22. Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter samt reguleringer til dagsværdi for afledte finansielle instrumenter med positiv dagsværdi.

23. Langfristede gældsforpligtelser

Koncern

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	30.522.299	1.500.000	2.454.000
Anden gæld	10.760.281	70.721	4.177.900
Leasingforpligtelser	1.463.182	231.000	450.000
	42.745.762	1.801.721	7.081.900

24. Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter består af modtagne betalinger vedrørende levering af ydelser de efterfølgende regnskabsår.

25. Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

26. Eventualforpligtelser

Koncern

Ingen.

Moderselskab

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor en del af datterselskabernes mellemværende med kredit- og realkreditinstitutter. Gælden er pr. 31. december 2020 TDKK 27.199.

Selskabet har afgivet støtteerklæring overfor for datterselskaberne danPlast ApS og Mathiesen Plast A/S til sikring for selskabernes fortsatte drift frem til 31. december 2021.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

27. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Koncern

Til sikkerhed for mellemværende med øvrige kreditinstitutter er der afgivet virksomhedspant med nom. TDKK 9.500 i simple fordringer, goodwill og andre immaterielle aktiver, driftsinventar og varebeholdninger samt et ejerpantebrev med nom TDKK 1.000 i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill i lejede lokaler.

Til sikkerhed for mellemværende med øvrige kreditinstitutter og afgivet garantier er der tinglyst ejerpantebrev i ejendommene med nom. TDKK 18.968.

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020	2019	2020	2019

Der er til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut er der tinglyst ejerpantebreve i ejendommene med nom. TDKK 43.728.

Derudover er der stillet sikkerhed overfor ejerforening med samlede TDKK 175.

Ejendommenes værdi incl. bygninger under opførelse er i årsrapporten indregnet med TDKK 212.591.

Der er afgivet sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut og afgivet garantier med aktierne i selskaberne DBR Rengøring A/S, Dansk Net A/S, Pro-Ren A/S og danPlast ApS.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør TDKK 1.735, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2020 opgjort til TDKK 1.694.

Moderselskab

Der er afgivet sikkerhed for 3 af datterselskabernes mellemværende med kreditinstitut og afgivet garantier med selskabets aktier i 4 af datterselskaberne, der i årsrapporten er indregnet til TDKK 95.354.

28. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Koncern

Koncernen har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb: TDKK 2.690 med en restløbetid på 1-54 måneder.

29. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Henrik Hansen, Vipperød mark 20, 4390 Vipperød
Henrik Hansen besidder majoriteten af kapitalen i selskabet.

Transaktioner

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående, som ikke er på normale markedsvilkår, hvorfor der jf. ÅRL § 98C, stk. 2 ikke oplyses herom.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Annelise Hansen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-840115998637
Tidspunkt for underskrift: 31-07-2021 kl.: 23:25:03
Underskrevet med NemID

Stine Brenda Hansen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-791219442831
Tidspunkt for underskrift: 30-07-2021 kl.: 18:05:17
Underskrevet med NemID

Peter Pele Hansen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-073095411912
Tidspunkt for underskrift: 30-07-2021 kl.: 18:02:54
Underskrevet med NemID

Tabita Lotte Rachlitz

Som Statsautoriseret revisor NEM ID
På vegne af RR Gruppen P/S
RID: 73547714
Tidspunkt for underskrift: 30-07-2021 kl.: 12:10:04
Underskrevet med NemID

Henrik Hansen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-706728932176
Tidspunkt for underskrift: 31-07-2021 kl.: 23:30:31
Underskrevet med NemID

Henrik Hansen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-706728932176
Tidspunkt for underskrift: 31-07-2021 kl.: 23:30:31
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: f28fb86bKxp242853057