

Flemming Andersen ApS
Nystedvej 33, 7400 Herning

CVR-nr. 26 01 72 70

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. april 2023

Flemming Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse for koncernen	21
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	22
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	24

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Flemming Andersen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 25. april 2023

Direktion

Flemming Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Flemming Andersen ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Flemming Andersen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. 31. december 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Herning, den 25. april 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Tommy H. Andersen

statsautoriseret revisor
mne31399

Selskabsoplysninger

Selskabet	Flemming Andersen ApS Nystedvej 33 7400 Herning Telefon: 97268890 CVR-nr.: 26 01 72 70 Stiftet: 27. april 2001 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Flemming Andersen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S, Sølvgade 24, 7400 Herning
Dattervirksomheder	Flib ApS, Herning Ejendommen Nystedvej ApS, Herning Dan-Distribution ApS, Herning Hyvildparken ApS, Herning Fam. Andersen Invest ApS, Herning
Kapitalinteresser	Sakskøbingvej ApS, Herning Nørregade 1-3 ApS, Herning

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Resultatopgørelse:			
Bruttofortjeneste	47.687	49.090	43.809
Resultat af primær drift	11.210	12.141	11.333
Finansielle poster, netto	-643	-546	-573
Årets resultat	8.230	9.096	8.357
Balance:			
Balancesum	105.620	112.036	90.744
Investeringer i materielle anlægsaktiver	564	13.867	47.360
Egenkapital	51.185	53.150	44.392
Pengestrømme:			
Driftsaktivitet	10.221	9.346	7.551
Investeringsaktivitet	-10.554	-14.262	-50.430
Finansieringsaktivitet	-11.773	13.092	28.231
Pengestrømme i alt	-12.105	8.176	-14.648
Medarbejdere:			
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	69	70	66
Nøgletal i %:			
Likviditetsgrad	177,6	251,3	176,6
Soliditetsgrad	46,7	46,5	48,5
Egenkapitalforrentning	14,3	17,1	19,7

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

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

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

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Flemming Andersen ApS's aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af distribution af pakker, drive vognmandsforretning, udleje erhvervsjendomme og lejligheder samt hermed forbundne aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab for modervirksomheden udgør -34 t.kr. mod -46 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 7.232 t.kr. mod 8.209 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 47.687 t.kr. mod 49.090 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 8.230 t.kr. mod 9.096 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Koncernen har haft en forventet udvikling.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Koncernen er eksponeret over for forskellige finansielle risici. Det er ledelsens vurdering, at koncernen ikke har væsentlige forretningsmæssige eller finansielle risici. Selskabets forretningsgange og politikker dækker i øvrigt disse områder.

Miljøforhold

Ledelsen vurderer, at selskabet ikke har væsentlig påvirkning af det eksterne miljø.

Videnressourcer

Koncernen rekrutterer og fastholder fortsat kompetente medarbejdere, der løbende efteruddannes.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen afholder ikke omkostninger til forskning. Koncernens ansatte uddannes løbende, således de følger med udviklingen indenfor koncernens forretning.

Den forventede udvikling

Der forventes et aktivitetsniveau og indtjening på samme niveau som indeværende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsåret afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentlig.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Flemming Andersen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Flemming Andersen ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Flemming Andersen ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

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

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Minoritetsinteresser

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, lejeindtægter, produktionsomkostninger, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til ekstern arbejdskraft og rejseomkostninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder værdireguleringer af ejendomme til dagsværdi samt gevinst/tab ved afhændelse af ejendomme.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

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

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

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er 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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor 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	20 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingkontrakter

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsjendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Ejendommene værdiansættes ud fra en afkastbaseret model, hvor forventede fremtidige pengestrømme for det kommende år sammen med et afkastkrav er fastsat af en ekstern valuar danner grundlag for ejendommens dagsværdi. Den anvendte værdiansættelsesmodel er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under ”omkostninger vedrørende investeringsejendomme”.

Investeringsjendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten ”værdireguleringer af ejendomme”.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

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

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

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

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Flemming Andersen ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

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

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 nettorealisation sværdi.

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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

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

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

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
	47.686.720	49.090.454	-33.977	-46.432
	Værdiregulering af investeringsejendomme	148.625	0	0
1	Personaleomkostninger	-33.753.426	-34.822.432	0
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.872.219	-2.127.026	0
	Driftsresultat	11.209.700	12.140.996	-33.977
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	7.137.989
	Indtægter af kapitalinteresser	8.637	-690	8.637
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	156.184
	Andre finansielle indtægter	99.988	134.895	99.690
2	Øvrige finansielle omkostninger	-751.888	-680.340	-95.380
	Resultat før skat	10.566.437	11.594.861	7.273.143
	Skat af årets resultat	-2.336.780	-2.498.487	-40.876
3	Årets resultat	8.229.657	9.096.374	7.232.267
	Koncernens resultat fordeler sig således:			
	Anpartshavere i Flemming Andersen ApS	7.232.266	8.208.890	
	Minoritetsinteresser	997.391	887.484	
		8.229.657	9.096.374	

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
Note					
Anlægsaktiver					
4	Goodwill	1.157.138	1.542.854	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver				
	i alt	1.157.138	1.542.854	0	0
5	Grunde og bygninger	23.961.492	25.015.332	0	0
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.504.512	4.509.351	0	0
7	Investeringsjendomme	43.000.000	42.851.375	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	70.466.004	72.376.058	0	0
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	23.320.983	25.247.994
9	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	22.000.000	12.500.000
10	Kapitalinteresser	10.027.947	19.310	27.947	19.310
11	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.000	3.000	0	0
12	Andre tilgodehavender	4.132.555	3.922.555	4.132.555	3.922.555
	Finansielle anlægsaktiver i alt	14.163.502	3.944.865	49.481.485	41.689.859
	Anlægsaktiver i alt	85.786.644	77.863.777	49.481.485	41.689.859
Omsætningsaktiver					
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.422.824	12.687.176	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	489.792	1.169.475
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	757.534	752.916	757.534	752.916
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0	2.034.124	1.386.994
	Andre tilgodehavender	179.783	2.178.316	110.783	70.565
13	Periodeafgrænsningsposter	505.850	66.812	0	0
	Tilgodehavender i alt	13.865.991	15.685.220	3.392.233	3.379.950

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
Aktiver				
Likvide beholdninger	5.967.409	18.487.308	477.123	9.967.628
Omsætningsaktiver i alt	19.833.400	34.172.528	3.869.356	13.347.578
Aktiver i alt	105.620.044	112.036.305	53.350.841	55.037.437

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
Passiver				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	150.000	150.000	150.000	150.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7.947	0	11.958.000	13.886.374
Overført resultat	48.139.786	51.915.467	36.189.733	38.029.092
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0	1.000.000	0
Egenkapital før minoritetsinteresser	49.297.733	52.065.467	49.297.733	52.065.466
Minoritetsinteresser	1.886.941	1.084.550	0	0
Egenkapital i alt	51.184.674	53.150.017	49.297.733	52.065.466
Hensatte forpligtelser				
14 Hensættelser til udskudt skat	434.257	592.541	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	434.257	592.541	0	0
Gældsforpligtelser				
15 Gæld til realkreditinstitutter	42.174.520	44.016.044	0	0
Deposita	659.028	676.998	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	42.833.548	44.693.042	0	0

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
Kortfristet del af langfristet gæld	1.357.816	1.046.270	0	0
Gæld til pengeinstitutter	0	414.577	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	14.360	0	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.880.923	7.421.777	17.500	17.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	4.025.941	2.951.000
Selskabsskat	420.064	1.157.834	0	0
Anden gæld	2.494.402	3.560.247	9.667	3.471
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>11.167.565</u>	<u>13.600.705</u>	<u>4.053.108</u>	<u>2.971.971</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>54.001.113</u>	<u>58.293.747</u>	<u>4.053.108</u>	<u>2.971.971</u>
Passiver i alt	<u>105.620.044</u>	<u>112.036.305</u>	<u>53.350.841</u>	<u>55.037.437</u>

- 16 Oplysninger om dagsværdi
- 17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 18 Eventualposter
- 19 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis- metode	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Minoritets- interesser	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	150.000	0	43.706.576	113.000	422.066	44.391.642
Udloddet udbytte	0	0	0	-113.000	0	-113.000
Resultatandel	0	0	8.208.891	0	662.484	8.871.375
Egenkapital 1. januar 2022	150.000	0	51.915.467	0	1.084.550	53.150.017
Resultatandel	0	8.637	-3.776.371	1.000.000	802.391	-1.965.343
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	10.000.000	0	0	10.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-10.000.000	0	0	-10.000.000
Primokorrektion	0	-690	690	0	0	0
	150.000	7.947	48.139.786	1.000.000	1.886.941	51.184.674

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	150.000	12.333.518	31.373.058	113.000	43.969.576
Udloddet udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Resultatandel	0	1.552.856	6.656.034	0	8.208.890
Egenkapital 1. januar 2022	150.000	13.886.374	38.029.092	0	52.065.466
Resultatandel	0	-1.928.374	-1.839.359	1.000.000	-2.767.733
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	10.000.000	0	10.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-10.000.000	0	-10.000.000
	150.000	11.958.000	36.189.733	1.000.000	49.297.733

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2022	2021
Årets resultat	8.229.657	9.096.374
20 Reguleringer	5.649.570	5.106.642
21 Ændring i driftskapital	226.888	-2.479.980
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	14.106.115	11.723.036
Renteindbetalinger og lignende	99.990	134.896
Renteudbetalinger og lignende	-751.888	-680.340
Pengestrøm fra ordinær drift	13.454.217	11.177.592
Betalt selskabsskat	-3.232.834	-1.831.618
Pengestrømme fra driftsaktivitet	10.221.383	9.345.974
Køb af materielle anlægsaktiver	-563.757	-13.866.885
Salg af materielle anlægsaktiver	190.000	247.500
Køb af finansielle anlægsaktiver	-10.210.000	-642.555
Øvrig	30.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-10.553.757	-14.261.940
Optagelse af langfristet gæld	0	14.311.639
Afdrag på langfristet gæld	-1.547.948	-882.006
Betalt udbytte, minoritetsinteresser	-225.000	-225.000
Betalt udbytte	-10.000.000	-113.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-11.772.948	13.091.633
Ændring i likvider	-12.105.322	8.175.667
Likvider 1. januar 2022	18.072.731	9.897.064
Likvider 31. december 2022	5.967.409	18.072.731
Likvider		
Likvide beholdninger	5.967.409	18.487.308
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	-414.577
Likvider 31. december 2022	5.967.409	18.072.731

Noter

	Koncern	
	2022	2021
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	29.518.610	29.941.335
Pensioner	3.410.007	4.028.229
Andre omkostninger til social sikring	824.809	852.868
	33.753.426	34.822.432

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	69	70
--	----	----

Direktionens aflønning er ikke specificeret med henvisning til Årsregnskabslovens § 98 B, stk. 3.

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	751.888	680.340	95.380	46.594
	751.888	680.340	95.380	46.594

	Modervirksomhed	
	2022	2021
3. Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	10.000.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.928.374	1.552.856
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
Overføres til overført resultat	0	6.656.034
Disponeret fra overført resultat	-1.839.359	0
Disponeret i alt	7.232.267	8.208.890
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	0	10.000.000

Noter

	Koncern	
	31/12 2022	31/12 2021
4. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2022	2.700.000	2.700.000
Kostpris 31. december 2022	2.700.000	2.700.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-1.157.146	-771.428
Årets afskrivninger	-385.716	-385.718
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-1.542.862	-1.157.146
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	1.157.138	1.542.854
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2022	26.243.921	14.532.990
Tilgang i årets løb	98.296	11.710.931
Kostpris 31. december 2022	26.342.217	26.243.921
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-1.228.589	-573.865
Årets afskrivninger	-1.152.136	-654.724
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-2.380.725	-1.228.589
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	23.961.492	25.015.332
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	11.441.555	9.557.350
Tilgang i årets løb	465.461	2.155.955
Afgang i årets løb	-229.521	-271.750
Kostpris 31. december 2022	11.677.495	11.441.555
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-6.932.204	-5.934.876
Årets afskrivninger	-1.334.367	-1.086.586
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	93.588	89.258
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-8.172.983	-6.932.204
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	3.504.512	4.509.351

Noter

	Koncern	
	31/12 2022	31/12 2021
7. Investeringsejendomme		
Kostpris 1. januar 2022	42.851.375	42.851.375
Kostpris 31. december 2022	42.851.375	42.851.375
Årets regulering til dagsværdi	148.625	0
Regulering til dagsværdi 31. december 2022	148.625	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	43.000.000	42.851.375

Beboelsesejendom beliggende i Hyvildparken i Brande med 26 lejligheder. Ejendommen er købt i 2020.

Ved opgørelse af afkastet for de enkelte ejendomme tages udgangspunkt i forventede lejeindtægter ved fuld udlejning af ejendommene. Forventede drifts-, administrations- og vedligeholdelsesomkostninger fratrækkes. Den herefter beregnede værdi korrigeres for indregnet tomgangsleje for en passende periode samt forventede omkostninger til indretning og større vedligeholdelsesarbejder mv., ligesom deposita og forudbetalt leje tillægges.

Den anvendte værdiansættelsesmetode er uændret i forhold til sidste år. Der er i 2022 anvendt et afkastkrav på 5,10 % mod 4,85 % i 2021.

Følsomhedsanalyse:

Ændringer i afkastsatserne har væsentlig betydning for målingen af investeringsejendommene. En stigning i afkastsatsen fører til et fald i markedsværdien. Markedsudviklingen kan medføre et ændret krav til forrentningen af fast ejendom.

Noter

	Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2022	11.360.930	11.360.930
Tilgang i årets løb	10.000	0
Kostpris 31. december 2022	11.370.930	11.360.930
Opskrivninger 1. januar 2022	13.887.064	12.333.518
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	7.137.989	8.128.546
Udbytte	-9.075.000	-6.575.000
Opskrivninger 31. december 2022	11.950.053	13.887.064
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	23.320.983	25.247.994
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Flib ApS	Herning	100 %
Ejendommen Nystedvej ApS	Herning	100 %
Dan-Distribution ApS	Herning	100 %
Hyvildparken ApS	Herning	25 %
Fam. Andersen Invest ApS	Herning	25 %
	Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021
9. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2022	12.500.000	13.000.000
Tilgang i årets løb	10.000.000	0
Afgang i årets løb	-500.000	-500.000
Kostpris 31. december 2022	22.000.000	12.500.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	22.000.000	12.500.000

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
10. Kapitalinteresser				
Kostpris 1. januar 2022	20.000	0	20.000	0
Tilgang i årets løb	10.000.000	20.000	0	20.000
Kostpris 31. december 2022	10.020.000	20.000	20.000	20.000
Opskrivninger 1. januar 2022	-690	0	-690	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	8.637	-690	8.637	-690
Opskrivninger 31. december 2022	7.947	-690	7.947	-690
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	10.027.947	19.310	27.947	19.310
Kapitalinteresser:			Hjemsted	Ejerandel
Sakskøbingvej ApS			Herning	50 %
Nørregade 1-3 ApS			Herning	50 %
			Koncern	
			31/12 2022	31/12 2021
11. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. januar 2022			3.000	3.000
Kostpris 31. december 2022			3.000	3.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022			3.000	3.000

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
12. Andre tilgodehavender				
Kostpris 1. januar 2022	3.922.555	3.300.000	3.922.555	3.300.000
Tilgang i årets løb	210.000	622.555	210.000	622.555
Kostpris 31. december 2022	4.132.555	3.922.555	4.132.555	3.922.555
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	4.132.555	3.922.555	4.132.555	3.922.555
Der specificeres således:				
Andre tilgodehavender	4.132.555	3.922.555	4.132.555	3.922.555
	4.132.555	3.922.555	4.132.555	3.922.555

	Koncern	
	31/12 2022	31/12 2021
13. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger	505.850	66.812
	505.850	66.812
14. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2022	592.541	666.888
Udskudt skat af årets resultat	-158.284	-74.347
	434.257	592.541

Noter

	Koncern	
	31/12 2022	31/12 2021
15. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	43.532.336	45.062.314
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.357.816	-1.046.270
	42.174.520	44.016.044
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	36.551.668	37.194.797
16. Oplysninger om dagsværdi		
Koncern		Investerings- ejendomme
Dagsværdi 31. december 2022		43.000.000
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		148.625
17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Koncernens sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 27.611 t.kr., er der givet pant i investeringsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 43.000 t.kr.		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 15.921 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 23.961 t.kr.		
Indestående i pengeinstitut 500 t.kr., er deponeret til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut.		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		t.kr.
Driftsmateriel og inventar		3.463
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.611
Moderselskabets sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Noter

18. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Koncernens eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Koncernen har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 1.069 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 1-60 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.480 t.kr.

Moderselskabets eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders prioritetsgæld.

Vedrørende udlån på kr. 12.000.000 og kr. 3.300.000 har Flemming Andersen ApS afgivet tilbagetrædelseserklæring på henholdsvis kr. 10.625.000 og 3.000.000 overfor låntagernes mellemværende med realkreditinstitutter.

Sambeskatning

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

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

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 420 t.kr.

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

19. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Flemming Andersen

Hovedaktionær

TH. Nielsens Gade 35

7400 Herning

Transaktioner

Alle transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsvilkår.

Noter

	Koncern	
	2022	2021
20. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.723.594	2.127.028
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-54.067	-65.008
Indtægter af kapitalinteresser	-8.637	690
Andre finansielle indtægter	-99.988	-134.895
Øvrige finansielle omkostninger	751.888	680.340
Skat af årets resultat	2.336.780	2.498.487
	5.649.570	5.106.642
21. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	1.819.229	-502.614
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-1.592.341	-1.977.366
	226.888	-2.479.980