



Proterra ApS

Jelshøjvænget 11
8270 Højbjerg
CVR-nr. 26110637

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
20.06.2022

Hans Jørgen Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2021	9
Koncernens balance pr. 31.12.2021	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2021	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2021	13
Koncernens noter	14
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2021	18
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2021	19
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2021	21
Modervirksomhedens noter	22
Anvendt regnskabspraksis	23

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Protterra ApS
Jelshøjvænget 11
8270 Højbjerg

CVR-nr.: 26110637
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Hans Jørgen Nielsen, formand
Poul Erik Jensen
Janni Breum

Direktion

Poul Erik Jensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Proterra 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. 31.12.2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 20.06.2022

Direktion

Poul Erik Jensen

direktør

Bestyrelse

Hans Jørgen Nielsen

formand

Poul Erik Jensen

Janni Breum

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Proterra ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Proterra ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af

besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Aarhus, den 20.06.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Henrik Vedel

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10052

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive rådgivnings- og ingeniørvirksomhed, samt at eje kapitalandele i andre virksomheder.

Selskabet fungerer som holdingselskab for selskaberne:

	Ejerandel %
DGE Holding ApS	100
DGE Group ApS	100
DGE Miljø- og Ingeniørfirma A/S	100
DGE Mark och Miljö AB Sverige	91
DGE Soil & Environment Baltic, Litauen	100
DGE Latvia Letland	100
DGE Norge A/S	100
Hendrikson & Ko, Estland	64
DGE Finland (LG Consulting)	51

Ovennævnte selskabers forretningsområder er:

- EDD - Environmental Due Diligence. Miljøteknisk gennemgang og vurdering af ejendomme, bygninger og procesanlæg.
- Undersøgelser, oprensning og risikovurdering af jord- og grundvandsforurening.
- Gennemførelse af afværgeforanstaltninger bl.a. under anvendelse af in-situ-teknikker.
- Biologisk oprensning af forurenede jord.
- Industriel miljørådgivning primært omfattende miljøstyring, miljøvurdering af kemiske stoffer og renere teknologi.
- Kortlægning, karakterisering og sårbarhedskortlægning af grundvandsressourcer.
- Kildepladsundersøgelser og vurdering af vandværker.
- Rådgivning i forbindelse med drikkevandsforsyning (etablering og drift).
- Geologiske og geofysiske undersøgelser herunder prøvepumpning og borehulslogging.
- Generel rådgivning i forbindelse med miljøansøgninger og myndighedsforhandlinger.
- Rådgivning inden for kemikalieområdet, blandt andet sundheds- og miljøvurderinger af kemiske stoffer, kemi- og renere teknologitjek samt miljøgodkendelser.
- Bygningsrådgivning.
- Strategisk miljørådgivning

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten for Proterra koncernen viser et resultat på tkr 3.498. Proterras resultatandel heraf er tkr 3.215.

Selskabets ledelse vurderer ikke, at COVID-19 har påvirket koncernen væsentligt i regnskabsåret.

Bestyrelsen anser resultatet for tilfredsstillende og forventer at resultatet for 2022 ligeledes bliver tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Koncernens resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		75.370.032	75.313.091
Personaleomkostninger	2	(68.883.062)	(67.014.745)
Af- og nedskrivninger		(1.477.400)	(2.178.635)
Driftsresultat		5.009.570	6.119.711
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(3.497)	72.040
Andre finansielle indtægter	3	51.044	13.386
Andre finansielle omkostninger		(434.430)	(583.999)
Resultat før skat		4.622.687	5.621.138
Skat af årets resultat	4	(1.125.024)	(1.417.286)
Årets resultat		3.497.663	4.203.852
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.700.000	500.000
Overført resultat		1.514.663	3.393.056
Minoritetsinteressers andel af resultatet		283.000	310.796
Resultatdisponering		3.497.663	4.203.852

Koncernens balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Erhvervede licenser		12.345	44.979
Goodwill		1.536.374	2.085.255
Immaterielle aktiver	5	1.548.719	2.130.234
Grunde og bygninger		14.059.284	14.168.419
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.435.038	1.983.280
Indretning af lejede lokaler		528.977	571.691
Materielle aktiver	6	17.023.299	16.723.390
Kapitalandele i associerede virksomheder		270.763	874.260
Deposita		513.754	491.313
Finansielle aktiver	7	784.517	1.365.573
Anlægsaktiver		19.356.535	20.219.197
Råvarer og hjælpematerialer		2.363	2.663
Varebeholdninger		2.363	2.663
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.394.635	25.739.031
Igangværende arbejder for fremmed regning		10.559.588	9.666.382
Udskudt skat	8	40.000	363.693
Andre tilgodehavender		663.661	1.858.025
Tilgodehavende skat		13.154	208.416
Periodeafgrænsningsposter	9	1.071.298	1.065.982
Tilgodehavender		35.742.336	38.901.529
Likvide beholdninger		3.290.444	6.579.346
Omsætningsaktiver		39.035.143	45.483.538
Aktiver		58.391.678	65.702.735

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		840.000	840.000
Overført overskud eller underskud		15.596.789	13.238.579
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.700.000	500.000
Egenkapital tilhørende modervirksomhedens kapitalejere		18.136.789	14.578.579
Egenkapital tilhørende minoritetsinteresser		1.541.601	1.290.385
Egenkapital		19.678.390	15.868.964
Udskudt skat	8	1.047.001	281.000
Hensatte forpligtelser		1.047.001	281.000
Gæld til realkreditinstitutter		6.200.691	6.733.556
Bankgæld		1.500.000	3.826.163
Anden gæld		4.309.532	4.474.759
Langfristede gældsforpligtelser	10	12.010.223	15.034.478
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	10	532.864	526.131
Bankgæld		3.852.057	1.919.820
Modtagne forudbetalinger fra kunder		4.680.101	7.031.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.504.890	8.859.758
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		800	800
Skyldig skat		1.051.660	1.873.054
Anden gæld		9.033.692	14.307.730
Kortfristede gældsforpligtelser		25.656.064	34.518.293
Gældsforpligtelser		37.666.287	49.552.771
Passiver		58.391.678	65.702.735
Begivenheder efter balancedagen	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Dattervirksomheder	13		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	Egenkapital tilhørende modervirksom- hedens kapitalejere kr.	Egenkapital til hørende minoritets- interesser kr.
Egenkapital primo	840.000	13.238.579	500.000	14.578.579	1.290.385
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(500.000)	(500.000)	0
Valutakursreguleringer	0	0	0	0	58.247
Øvrige egenkapitalposterings	0	843.547	0	843.547	0
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	0	0	0	(90.031)
Årets resultat	0	1.514.663	1.700.000	3.214.663	283.000
Egenkapital ultimo	840.000	15.596.789	1.700.000	18.136.789	1.541.601
					I alt kr.
Egenkapital primo					15.868.964
Udbetalt ordinært udbytte					(500.000)
Valutakursreguleringer					58.247
Øvrige egenkapitalposterings					843.547
Udbytte fra tilknyttede virksomheder					(90.031)
Årets resultat					3.497.663
Egenkapital ultimo					19.678.390

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Driftsresultat		5.009.570	6.119.711
Af- og nedskrivninger		1.477.400	2.178.635
Ændringer i arbejdskapital	11	(6.752.882)	5.651.565
Pengestrømme vedrørende primær drift		(265.912)	13.949.911
Modtagne finansielle indtægter		51.044	13.386
Betalte finansielle omkostninger		(434.430)	(583.999)
Refunderet/(betalt) skat		(1.873.054)	(855.568)
Pengestrømme vedrørende drift		(2.522.352)	12.523.730
Køb mv. af immaterielle aktiver		0	(71.845)
Køb mv. af materielle aktiver		(1.292.510)	(1.440.841)
Salg af materielle aktiver		26.198	1.214.221
Pengestrømme vedrørende investeringer		(1.266.312)	(298.465)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		(3.788.664)	12.225.265
Optagelse af lån		999.762	0
Afdrag på lån mv.		0	(174.762)
Udbetalt udbytte		(500.000)	(110.000)
Pengestrømme vedrørende finansiering		499.762	(284.762)
Ændring i likvider		(3.288.902)	11.940.503
Likvider primo		6.579.346	(5.361.157)
Likvider ultimo		3.290.444	6.579.346
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		3.290.444	6.579.346
Likvider ultimo		3.290.444	6.579.346

Koncernens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

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

2 Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Gager og lønninger	55.381.359	55.697.774
Pensioner	5.895.856	5.341.785
Andre omkostninger til social sikring	7.136.300	5.664.341
Andre personaleomkostninger	469.547	310.845
	68.883.062	67.014.745
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	147	132

3 Andre finansielle indtægter

	2021	2020
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	0	179
Øvrige finansielle indtægter	51.044	13.207
	51.044	13.386

4 Skat af årets resultat

	2021	2020
	kr.	kr.
Aktuel skat	1.255.434	1.633.552
Ændring af udskudt skat	(148.307)	(216.266)
Regulering vedrørende tidligere år	17.897	0
	1.125.024	1.417.286

5 Immaterielle aktiver

	Erhvervede licenser kr.	Goodwill kr.
Kostpris primo	354.034	5.487.409
Afgange	(7.801)	0
Kostpris ultimo	346.233	5.487.409
Af- og nedskrivninger primo	(309.055)	(3.402.154)
Årets afskrivninger	(24.833)	(548.881)
Af- og nedskrivninger ultimo	(333.888)	(3.951.035)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.345	1.536.374

6 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	14.932.364	6.056.792	654.620
Tilgange	0	1.292.510	0
Afgange	0	(85.088)	(12.125)
Kostpris ultimo	14.932.364	7.264.214	642.495
Af- og nedskrivninger primo	(763.945)	(4.073.512)	(82.929)
Årets afskrivninger	(109.135)	(814.554)	(30.589)
Tilbageførsel ved afgange	0	58.890	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(873.080)	(4.829.176)	(113.518)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	14.059.284	2.435.038	528.977

7 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	588.045
Kostpris ultimo	588.045
Opskrivninger primo	286.215
Andel af årets resultat	(3.497)
Udbytte	(600.000)
Opskrivninger ultimo	(317.282)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	270.763

8 Udskudt skat

	2021	2020
	kr.	kr.
Bevægelser i året		
Primo	82.693	357.819
Indregnet i resultatopgørelsen	(148.307)	(216.266)
Øvrige reguleringer	(941.387)	(58.860)
Ultimo	(1.007.001)	82.693

	2021	2020
	kr.	kr.
Udskudt skat er indregnet således i balancen		
Udskudte skatteaktiver	40.000	363.693
Udskudte skatteforpligtelser	(1.047.001)	(281.000)
	(1.007.001)	82.693

Udskudt skat vedrører immaterielle- og materielle aktiver, varebeholdninger og andre hensatte forpligtelser.

9 Periodeafgrænsningsposter

Består af forudbetalte omkostninger.

10 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	532.864	526.131	6.200.691
Bankgæld	0	0	1.500.000
Anden gæld	0	0	4.309.532
	532.864	526.131	12.010.223

11 Ændring i arbejdskapital

	2021	2020
	kr.	kr.
Ændring i varebeholdninger	300	33.816
Ændring i tilgodehavender	2.617.797	(4.411.964)
Ændring i leverandørgæld mv.	(10.145.051)	12.514.356
Andre ændringer	774.072	(2.484.643)
	(6.752.882)	5.651.565

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt virksomhedspant i fordringer på nom. 4.000 t.kr. overfor banken.

13 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
DGE Miljø- og Ingeniørfirma A/S	Danmark	Selskab	100
DGE Mark och Miljö AB	Sverige	Selskab	91
DGE Soil & Environment Baltic	Litauen	Selskab	100
DGE Latvia	Letland	Selskab	100
Henrikson & Ko	Estland	Selskab	64
DGE Holding A/S	Danmark	Selskab	100
DGE Group A/S	Danmark	Selskab	100
LE Consulting	Finland	Selskab	51
DGE Norway	Norge	Selskab	100

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(16.475)	(12.500)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.228.774	4.020.438
Andre finansielle omkostninger		(1.341)	(8.844)
Resultat før skat		3.210.958	3.999.094
Skat af årets resultat	1	3.840	3.096
Årets resultat		3.214.798	4.002.190
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.700.000	500.000
Overført resultat		1.514.798	3.502.190
Resultatdisponering		3.214.798	4.002.190

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		16.831.037	15.223.263
Finansielle aktiver	2	16.831.037	15.223.263
Anlægsaktiver		16.831.037	15.223.263
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.795.289	344.209
Tilgodehavende skat		217.281	201.259
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		3.840	0
Tilgodehavender		2.016.410	545.468
Likvide beholdninger		1.481	143.052
Omsætningsaktiver		2.017.891	688.520
Aktiver		18.848.928	15.911.783

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		840.000	840.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		14.096.249	12.788.475
Overført overskud eller underskud		1.500.073	1.214.049
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.700.000	500.000
Egenkapital		18.136.322	15.342.524
Gæld til tilknyttede virksomheder		711.806	568.459
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		800	800
Kortfristede gældsforpligtelser		712.606	569.259
Gældsforpligtelser		712.606	569.259
Passiver		18.848.928	15.911.783

Personaleforhold	3
Eventualforpligtelser	4
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	840.000	12.788.475	1.214.049	500.000	15.342.524
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(500.000)	(500.000)
Værdireguleringer	0	79.000	0	0	79.000
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	(2.000.000)	2.000.000	0	0
Overført til reserver	0	3.228.774	(3.228.774)	0	0
Årets resultat	0	0	1.514.798	1.700.000	3.214.798
Egenkapital ultimo	840.000	14.096.249	1.500.073	1.700.000	18.136.322

Modervirksomhedens noter

1 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	0	(3.096)
Regulering vedrørende tidligere år	(3.840)	0
	(3.840)	(3.096)

2 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	734.788
Kostpris ultimo	734.788
Opskrivninger primo	14.488.475
Egenkapitalreguleringer	79.000
Andel af årets resultat	3.228.774
Udbytte	(1.700.000)
Opskrivninger ultimo	16.096.249
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.831.037

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

3 Personaleforhold

Gennemsnitlig antal fuldtidsansatte medarbejdere er 0 personer i henholdvis 2021 og 2020.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor datterselskabs gæld til banken. Bankgælden udgør XX t.kr. pr. 31.12.2021.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%.

Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af resultatet præsenteres som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering og deres andel dattervirksomhedernes nettoaktiver præsenteres som en særskilt post under koncernens egenkapital.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle indtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 7 år.

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

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter gangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle aktiver.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

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

Bygninger	25år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles i koncernregnskabet regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden eller koncernvirksomhederne i øvrigt har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i års- og koncernregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver koncernens involvering i de pågældende virksomheder.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser måles ved første indregning til minoritetsinteressernes andel af den overtagne virksomheds nettoaktiver målt til dagsværdi. Der indregnes ikke goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

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

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt skat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver.

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

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.