

Holdingselskabet af 19. december 2001 ApS

CVR-nummer 26 37 61 49

Årsrapport 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. juni 2023



Allan Elgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal	8
Koncernregnskabet	
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	25
Moderselskabsregnskabet	
Resultatopgørelse	18
Aktiver	19
Passiver	20
Egenkapitalopgørelse	21
Noter	22
Anvendt regnskabspraksis	25

Selskabsoplysninger

Selskab

Holdingselskabet af 19. december 2001 ApS

Enggårdstoft 66

7120 Vejle Øst

Telefon: +45 75 89 03 03

Hjemstedskommune: Vejle

CVR-nummer: 26 37 61 49

Regnskabsperiode: 1. april 2022 - 31. marts 2023

Direktion

Allan Elgaard

Pengeinstitut

Sydbank

Revisor

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab

Tronholmen 5

8960 Randers SØ

Holdingselskabet af 19. december 2001 ApS

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. april 2022 - 31. marts 2023 for Holdingselskabet af 19. december 2001 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2023 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle Øst, 28. juni 2023

Direktionen:

Allan Elgaard



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Holdingselskabet af 19. december 2001 ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Holdingselskabet af 19. december 2001 ApS for regnskabsåret 1. april 2022 – 31. marts 2023, 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. marts 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. april 2022 – 31. marts 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for 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 koncernen 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.

Revisors ansvar for revisionen af 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Randers, 28. juni 2023

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 29442789

Jens Amstrup
Statsautoriseret revisor
mne11905

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Koncernens hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været handel med energibesparende vvs-artikler m.v.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen har i regnskabsåret 2022/23 realiseret et resultat før skat på TDKK 34.594 mod TDKK 28.031 i det foregående år.

Årets udvikling og resultat anses som meget tilfredsstillende, og blev bedre end forventet.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er der ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af koncernens forhold væsentligt.

Forventet udvikling

Udviklingen i aktivitetsniveauet forventes lettere afdæmpet i det kommende år.

Indeværende års aktivitetsniveau har været positivt påvirket af sommerens/efterårets markante udsigter til meget høje energipriser henover vinteren 2022/23, hvor der for det kommende regnskabsår forventes et mere normalt aktivitetsniveau.

Usikkerhed til forventningerne relaterer sig til om inflation og stigende renters påvirkning på det private forbrug.

Risikoprofil og risikostyring

De usikre faktorer for selskabet er knyttet til udviklingen i det private forbrug.

Øvrigt

Der er ikke i koncernen væsentlige miljømæssige forhold, da koncernens aktivitet er handel. Der er ikke i koncernen et egentlig forsknings- eller udviklingsaktivitet, men løbende fokus på fortsat produktudvikling.

Hoved- og nøgletal	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Resultatopgørelse					
Resultat af ordinær drift	36.245	28.151	39.182	17.522	5.178
Finansielle poster, netto	-1.650	-120	4.135	-1.212	-991
Årets resultat	27.561	21.705	33.753	12.618	3.172
Balance					
Balancesum	178.893	155.146	173.680	150.357	142.958
Investeringer	7.704	5.204	3.672	1.756	3.404
Egenkapital	122.651	95.090	113.331	104.498	91.901
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	20,26%	18,14%	22,56%	11,65%	3,62%
<i>Resultat før finansielle poster i procent af gennemsnitlige aktiver</i>					
Soliditetsgrad	68,56%	61,29%	65,25%	69,50%	64,29%
<i>Egenkapital ultimo i procent af samlede aktiver</i>					
Egenkapitalens forrentning	25,32%	20,83%	30,99%	12,85%	3,52%
<i>Ordinært resultat efter skat i procent af gennemsnitlig egenkapital</i>					

Koncernresultatopgørelse

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Perioden 1. april 2022 - 31. marts 2023		
Bruttofortjeneste	103.305.623	94.413.620
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-63.001.459	-63.096.372
Afskrivninger, anlægsaktiver	-4.059.322	-3.166.165
Resultat før finansielle poster	36.244.842	28.151.083
Finansielle indtægter	104.523	1.546.557
Finansielle omkostninger	-1.754.895	-1.667.050
Resultat før skat	34.594.470	28.030.590
2 Skat af årets resultat	-7.033.818	-6.325.428
3 Årets resultat	27.560.652	21.705.162

Koncernbalance

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Aktiver pr. 31. marts 2023		
4 Grunde og bygninger	21.102.454	21.514.058
5 Indretning af lejede lokaler	3.026.898	3.878.330
6 Produktionsanlæg og maskiner	284.553	417.753
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.677.139	4.791.572
Materielle anlægsaktiver i alt	34.091.044	30.601.713
Deposita	3.521.303	3.454.213
Finansielle anlægsaktiver i alt	3.521.303	3.454.213
Anlægsaktiver i alt	37.612.347	34.055.926
Råvarer og hjælpematerialer	2.177.854	1.194.425
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	119.158.655	72.496.752
Forudbetaling for varer	7.465.856	11.294.823
Varebeholdninger i alt	128.802.365	84.986.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.540.326	1.506.995
Tilgodehavende selskabsskat	1.632.080	0
Andre tilgodehavender	706.544	693.934
Periodeafgrænsningsposter	637.367	609.656
Tilgodehavender i alt	4.516.317	2.810.585
8 Værdipapirer	383.800	386.600
Likvide beholdninger	7.577.767	32.906.879
Omsætningsaktiver	141.280.249	121.090.064
Aktiver i alt	178.892.596	155.145.990

Koncernbalance

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Passiver pr. 31. marts 2023		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	1.675.000	1.675.000
Overført resultat	120.851.147	93.290.495
Egenkapital i alt	122.651.147	95.090.495
9 Hensættelse til udskudt skat	1.202.762	206.976
Hensatte forpligtelser i alt	1.202.762	206.976
Kreditinstitutter	3.418.863	4.822.924
Anden gæld	4.519.304	4.668.184
10 Langfristede gældsforpligtelser i alt	7.938.167	9.491.108
Andel af langfristet gæld	1.427.000	1.447.500
Kreditinstitutter	8.800.940	943.858
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	6.576.652
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.379.808	28.120.622
Selskabsskat	0	227.137
Anden gæld	10.492.772	13.041.642
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	47.100.520	50.357.411
Gældsforpligtelser i alt	55.038.687	59.848.519
Passiver i alt	178.892.596	155.145.990
11 Eventualforpligtelser		
12 Leje- og leasingforpligtelser		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14 Betydningsfulde hændelser indtruffet efter balancedagen		
15 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse - koncernen

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Virksomhedskapital, primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission, primo	1.675.000	1.675.000
Overkurs ved emission i alt	1.675.000	1.675.000
Overført resultat, primo	93.290.495	111.530.774
Regulering af sikringsinstrumenter	0	54.559
Ekstraordinært udbytte	0	-40.000.000
Andel af årets resultat	27.560.652	21.705.162
Overført resultat	120.851.147	93.290.495
Egenkapital i alt	122.651.147	95.090.495

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK. 1.000 eller multipla heraf.

Pengestrømsopgørelse - koncernen

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Årets resultat	27.560.652	21.705.162
Afskrivninger og nedskrivninger, anlægsaktiver	4.059.322	3.166.165
Finansielle indtægter m.v.	-104.523	-1.546.557
Finansielle omkostninger m.v.	1.754.895	1.667.050
Skat af årets resultat	7.033.818	6.325.428
Reguleringer	12.743.512	9.612.086
Ændring i varebeholdninger	-43.816.365	-9.628.419
Ændring i tilgodehavender	-73.652	6.985.625
Dagsværdiregulering ført via egenkapitalen	0	-54.559
Ændring i langfristet gældsforpligtelser	-148.880	110.772
Ændring i kortfristet gældsforpligtelser	-10.866.336	10.422.134
Ændringer i driftskapital	-54.905.233	7.835.553
Renteindbetalinger og lignende	71.868	1.208.108
Renteudbetalinger og lignende	-1.721.075	-1.668.409
Rentebetalinger og lignende	-1.649.207	-460.301
Betalt skat	-7.956.858	-14.962.630
Pengestrømme fra driftsresultat	-24.207.134	23.729.870
Køb af materielle anlægsaktiver	-7.707.409	-5.204.025
Ændring af deposita	-67.090	-359.941
Salg af materielle anlægsaktiver	220.000	5.232.000
Køb og salg af værdipapirer	0	3.751.698
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-7.554.499	3.419.732
Optagelse/tilbagebetaling af gæld hos kreditinstitutter	-1.424.561	-2.762.989
Betalt udbytte i regnskabsåret	0	-40.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.424.561	-42.762.989
Ændring i likvide beholdninger	-33.186.194	-15.613.387
Likvide beholdninger, primo	31.963.021	47.576.408
Ændringer i likvide beholdninger	-33.186.194	-15.613.387
Likvide beholdninger, ultimo	-1.223.173	31.963.021

Noter til koncernregnskabet

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
1 Løn, gager og personaleomkostninger		
Løn, gager og personaleomkostninger	52.344.965	52.759.112
Pensioner	8.423.154	8.495.669
Andre omkostninger til social sikring	217.200	191.880
Andre personaleomkostninger	2.016.140	1.649.711
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	63.001.459	63.096.372
Gennemsnitligt antal beskæftigede	151	156
2 Skat af årets resultat		
Selskabsskat af årets resultat	6.038.032	5.779.004
Regulering af udskudt skat	995.786	546.238
Regulering af tidligere års skat	0	186
Skat af årets resultat i alt	7.033.818	6.325.428
3 Årets resultat		
Resultatdisponering		
Koncernens resultater foreslås disponeret således:		
Overført resultat	27.560.652	
Resultatdisponering	27.560.652	

Noter til koncernregnskabet

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
4 Grunde og bygninger		
Samlet anskaffelsessum primo	41.301.427	46.315.255
Tilgang i årets løb	1.249.153	152.637
Afgang i årets løb	0	-5.166.465
Samlet anskaffelsessum	42.550.580	41.301.427
Samlede af- og nedskrivninger primo	-19.787.368	-19.232.118
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	1.148.145
Årets afskrivninger	-1.660.758	-1.703.396
Samlede af- og nedskrivninger	-21.448.126	-19.787.369
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. marts 2023	21.102.454	21.514.058
5 Indretning af lejede lokaler		
Samlet anskaffelsessum primo	11.642.818	10.321.600
Tilgang i årets løb	289.646	1.321.218
Samlet anskaffelsessum	11.932.464	11.642.818
Samlede af- og nedskrivninger primo	-7.764.489	-6.503.409
Årets afskrivninger	-1.141.077	-1.261.080
Samlede af- og nedskrivninger	-8.905.566	-7.764.489
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. marts 2023	3.026.898	3.878.330
6 Produktionsanlæg og maskiner		
Samlet anskaffelsessum primo	7.894.551	7.819.151
Tilgang i årets løb	0	325.000
Afgang i årets løb	0	-249.600
Samlet anskaffelsessum	7.894.551	7.894.551
Samlede af- og nedskrivninger primo	-7.476.798	-7.564.097
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	243.300
Årets afskrivninger	-133.200	-156.001
Samlede af- og nedskrivninger	-7.609.998	-7.476.798
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. marts 2023	284.553	417.753

Noter til koncernregnskabet

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Samlet anskaffelsessum primo	13.487.145	10.741.451
Tilgang i årets løb	6.168.610	3.405.170
Afgang i årets løb	-280.000	-659.476
Samlet anskaffelsessum	19.375.755	13.487.145
Samlede af- og nedskrivninger primo	-8.695.573	-8.225.728
Afskrivninger på afhændede aktiver	51.334	466.014
Årets afskrivninger	-1.054.377	-935.859
Samlede af- og nedskrivninger	-9.698.616	-8.695.573
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. marts 2023	9.677.139	4.791.572
8 Værdipapirer		
Årets dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen udgør TDKK -3.		
9 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat, primo	206.976	-339.262
Ændring i udskudt skat	995.786	546.238
Hensættelse til udskudt skat i alt	1.202.762	206.976
10 Langfristet gæld		
Af de langfristede gældsforpligter forfalder efter 5 år	4.957.854	5.589.292

Noter til koncernregnskabet

11 Eventualforpligtelser

Ingen.

12 Leje- og leasingforpligtelser

Koncernens leje- og leasingforpligtelser udgør i uopsigelighedsperioden DKK 20,8 mio. Løbetiden er op til 42 måneder.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebreve i grunde og bygninger på nom. DKK 7,7 mio.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der tinglyst pantebreve i grunde og bygninger på nom. DKK 19 mio.

De pantsatte grunde og bygninger er indregnet i årsregnskabet med DKK 21,1 mio.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der afgivet virksomhedspant på DKK 7,5 mio. for så vidt angår simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser samt varebeholdninger af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer. De pantsatte aktiver er indregnet i koncernregnskabet med DKK 136 mio.

14 Betydningsfulde hændelser indtruffet efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

15 Nærtstående parter

Koncernens nærtstående parter omfatter følgende:

Direktion:
Allan Elgaard

Moderselskabets resultatopgørelse

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Perioden 1. april 2022 - 31. marts 2023		
Bruttofortjeneste	4.581.503	4.056.619
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-1.883.112	-1.886.852
Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.702.092	-765.383
Resultat før finansielle poster	996.299	1.404.384
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	26.928.351	20.992.087
2 Finansielle indtægter	29.918	400.427
3 Finansielle omkostninger	-197.984	-687.312
Resultat før skat	27.756.584	22.109.586
4 Skat af årets resultat	-195.932	-404.424
5 Årets resultat	27.560.652	21.705.162

Moderselskabets balance

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
Aktiver pr. 31. marts 2023		
6 Grunde og bygninger	21.102.454	21.514.058
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	261.333
Materielle anlægsaktiver i alt	21.102.454	21.775.391
8 Kapitalinteresse i tilknyttede virksomheder	89.972.476	75.044.125
Finansielle anlægsaktiver i alt	89.972.476	75.044.125
Anlægsaktiver i alt	111.074.930	96.819.516
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.117.156	251.425
Tilgodehavende selskabsskat	7.403.890	4.821.753
9 Udskudte skatteaktiver	638.528	568.238
Andre tilgodehavender	644.818	693.934
Tilgodehavender i alt	13.804.392	6.335.350
10 Værdipapirer	383.800	386.600
Likvide beholdninger	3.463.790	0
Omsætningsaktiver	17.651.982	6.721.950
Aktiver i alt	128.726.912	103.541.466

Moderselskabets balance

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
Passiver pr. 31. marts 2023		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	1.675.000	1.675.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	87.272.476	72.344.125
Overført resultat	33.578.668	20.946.367
Egenkapital i alt	122.651.144	95.090.492
Kreditinstitutter	3.418.863	4.822.924
11 Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.418.863	4.822.924
Andel af langfristet gæld	1.427.000	1.447.500
Kreditinstitutter	0	943.858
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	25.000
Anden gæld	1.204.905	1.211.692
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.656.905	3.628.050
Gældsforpligtelser i alt	6.075.768	8.450.974
Passiver i alt	128.726.912	103.541.466

12 Eventualforpligtelser

13 Leje- og leasingforpligtelser

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

15 Betydningsfulde hændelser indtruffet efter balancedagen

16 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse - moderselskab

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
Virksomhedskapital, primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission, primo	1.675.000	1.675.000
Overkurs ved emission i alt	1.675.000	1.675.000
Reserve for nettoopskrivning, primo	72.344.125	83.352.038
Årets ændring i reserve for nettoopskrivning	14.928.351	-11.007.913
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	87.272.476	72.344.125
Overført resultat, primo	20.946.367	28.178.733
Regulering af sikringsinstrumenter	0	54.559
Overført fra reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-14.928.351	11.007.913
Ekstraordinært udbytte	0	-40.000.000
Andel af årets resultat	27.560.652	21.705.162
Overført resultat	33.578.668	20.946.367
Egenkapital i alt	122.651.144	95.090.492

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK. 1.000 eller multipla heraf.

Noter til moderselskabsregnskabet

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
1 Løn, gager og personaleomkostninger		
Løn, gager og personaleomkostninger	1.206.728	1.206.728
Pensioner	651.000	651.000
Andre omkostninger til social sikring	17.703	15.804
Andre personaleomkostninger	7.681	13.320
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	1.883.112	1.886.852
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	29.918	400.427
Finansielle indtægter i alt	29.918	400.427
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	197.984	687.312
Finansielle omkostninger i alt	197.984	687.312
4 Skat af årets resultat		
Selskabsskat af årets resultat	266.222	730.114
Regulering af udskudt skat	-70.290	-325.876
Regulering af tidligere års skat	0	186
Skat af årets resultat i alt	195.932	404.424
5 Resultatdisponering		
Selskabets resultater foreslås disponeret således:		
Årets bevægelse på reserve for nettoopskrivning	14.928.351	
Overført resultat	12.632.301	
Resultatdisponering	27.560.652	

Noter til moderselskabsregnskabet

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
6 Grunde og bygninger		
Samlet anskaffelsessum primo	41.301.427	46.315.255
Tilgang i årets løb	1.249.153	152.637
Afgang i årets løb	0	-5.166.465
Samlet anskaffelsessum	42.550.580	41.301.427
Samlede af- og nedskrivninger primo	-19.787.368	-19.232.118
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	1.148.146
Årets afskrivninger	-1.660.758	-1.703.396
Samlede af- og nedskrivninger	-21.448.126	-19.787.368
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. marts 2023	21.102.454	21.514.058
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Samlet anskaffelsessum primo	280.000	0
Tilgang i årets løb	0	280.000
Afgang i årets løb	-280.000	0
Samlet anskaffelsessum	0	280.000
Samlede af- og nedskrivninger primo	-18.667	0
Afskrivninger på afhændede aktiver	51.334	0
Årets afskrivninger	-32.667	-18.667
Samlede af- og nedskrivninger	0	-18.667
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. marts 2023	0	261.333
8 Kapitalinteresse i tilknyttede virksomheder		
Samlet anskaffelsessum primo	2.700.000	2.700.000
Samlet anskaffelsessum	2.700.000	2.700.000
Samlede op- og nedskrivninger primo	72.344.125	83.352.038
Udloddet udbytte	-12.000.000	-32.000.000
Årets resultatandele	26.928.351	20.992.087
Samlede op- og nedskrivninger	87.272.476	72.344.125
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. marts 2023	89.972.476	75.044.125

Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder består af følgende:

VVS-Eksperten A/S, med hjemsted i Hedensted Kommune, nom. DKK 1.841.000. Ejerandelen er 100%.

BSF 2019 ApS, med hjemsted i Vejle Kommune, nom. DKK 50.000. Ejerandel er 100%.

VVS Leasing ApS, med hjemsted i Vejle Kommune, nom. DKK 50.000. Ejerandel er 100%

Noter til moderselskabsregnskabet

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
9 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat, primo	-568.238	-242.362
Tilgang i årets løb	-70.290	-325.876
Overført til omsætningsaktiver	638.528	568.238
Hensættelse til udskudt skat i alt	0	0

10 Værdipapirer

Årets dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen udgør TDKK -3.

11 Langfristet gæld

Af de langfristede gældsforpligter forfalder efter 5 år	547.700	1.224.700
---	---------	-----------

12 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

13 Leje- og leasingforpligtelser

Ingen.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebreve i grunde og bygninger på nom. DKK 7,7 mio.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der tinglyst pantebreve i grunde og bygninger på nom. DKK 19 mio.

De pantsatte grunde og bygninger er indregnet i årsregnskabet med DKK 21,1 mio.

15 Betydningsfulde hændelser indtruffet efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

16 Nærtstående parter

Holdingselskabet af 19 december 2001 ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Koncernselskaberne:
VVS-Eksperten A/S
BSF 2019 ApS
VVS Leasing ApS

Direktion:
Allan Elgaard

Transaktioner med nærtstående parter:
Selskabet har jævnfør årsregnskabsloven valgt kun at oplyse transaktioner, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår. Det er ledelsens opfattelse, at alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsmæssig vilkår.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen og andre driftsindtægter fratrukket omkostninger til handelsvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelse på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de 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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Ejendomme	20-50 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat medregnes i resultatopgørelsen. I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Deposita måles til anskaffelsessum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af årsrapporterne for de omfattede virksomheder ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter.

Ved konsolideringen foretages eliminering af interne indtægter og udgifter, interne mellemværender samt fortjenester og tab ved dispositioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Ved erhvervelse af dattervirksomheder opgøres andelen af den erhvervede virksomheds indre værdi efter koncernens regnskabspraksis. Nyerhvervede virksomheder medtages i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede virksomheder.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen er opstillet efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra drift, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat reguleret for ikke likviditetsmæssige driftsposter og ændring i driftskapitalen samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld, samt betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger.