

Dansk ABC Holding ApS

Fundervej 44
7442 Engesvang

CVR-nr. 26 59 74 55

Årsrapport 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

20. marts 2023

Kjeld Smith Facius
dirigent

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a vertical stroke, is written over a horizontal line. The signature is positioned to the right of the printed name 'Kjeld Smith Facius'.

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Virksomhedsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. oktober – 30. september	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Dansk ABC Holding ApS
Årsrapport 2021/22
CVR-nr. 26 59 74 55

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Dansk ABC Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 – 30. september 2022.

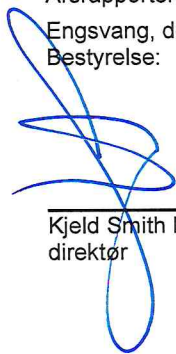
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 – 30. september 2022.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Engsvang, den 19. december 2022
Bestyrelse:



Kjeld Smith Facius
direktør



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Dansk ABC Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk ABC Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 – 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 – 30. september 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 årsregnskabet".

Vi er uafhængige af virksomheden 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 årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, 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 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 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 årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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 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 virksomhedens 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 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 virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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 årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 19. december 2022

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98



Mikkel Trabjerg Knudsen
statsaut. revisor
mne34459



Michael E. K. Rasmussen
statsaut. revisor
mne41364

Dansk ABC Holding ApS
Årsrapport 2021/22
CVR-nr. 26 59 74 55

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Dansk ABC Holding ApS
Fundervej 44
7442 Engesvang

Telefon:	8681 2630
CVR-nr:	26 59 74 55
Stiftet:	7. maj 2002
Hjemstedskommune:	Ikast-Brande
Regnskabsåret:	1. oktober – 30. september

Bestyrelse

Kjeld Smith Facius, direktør

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frederiks Plads 42
8000 Aarhus C
CVR-nr. 25 57 81 98

Pengeinstitut

Nykredit Bank
Østergade 11
8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet består i at eje og drive udlejningsvirksomhed samt at være modervirksomhed.

Usædvanlige forhold

Markedet har være præget af hård konkurrence i kombination med nye omkostningstunge krav og regler der har betydet mindre overskudsgrad.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et resultat på -1.241.055 kr., sammenlignet med 6.907.352 kr. i 2020/21. Virksomhedens balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på 78.381.515 kr., sammenlignet med 82.622.562 kr. pr. 30. september 2021.

Virksomhedens resultat har været tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2021/22.

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Resultatopgørelse

kr.	Note	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste		13.652.033	17.008.849
Personaleomkostninger	2	-1.273.645	-1.443.795
Af- og nedskrivninger		-8.793.482	-7.324.244
Andre driftsomkostninger		<u>-781.657</u>	<u>-977.926</u>
Resultat før finansielle poster		2.803.249	7.262.884
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-3.361.367	1.350.909
Andre finansielle indtægter	3	634.582	563.737
Øvrige finansielle omkostninger	4	<u>-901.662</u>	<u>-919.264</u>
Resultat før skat		-825.198	8.258.266
Skat af årets resultat	5	<u>-415.857</u>	<u>-1.350.914</u>
Årets resultat		<u><u>-1.241.055</u></u>	<u><u>6.907.352</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-3.361.367	1.350.909
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	3.000.000
Overført resultat		<u>1.120.312</u>	<u>2.556.443</u>
		<u><u>-1.241.055</u></u>	<u><u>6.907.352</u></u>

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Balance

kr.	Note	30/9 2022	30/9 2021
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
	6		
Grunde og bygninger		43.408.473	45.232.291
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>25.465.152</u>	<u>30.817.074</u>
		<u>68.873.625</u>	<u>76.049.365</u>
Finansielle anlægsaktiver			
	7		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>41.135.295</u>	<u>37.189.983</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>110.008.920</u>	<u>113.239.348</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.068.512	2.905.736
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		20.662.646	17.030.626
Andre tilgodehavender		843.523	2.577.491
Periodeafgrænsningsposter		<u>421.591</u>	<u>520.579</u>
		<u>23.996.272</u>	<u>23.034.432</u>
Likvide beholdninger		<u>19.085.295</u>	<u>10.196.398</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>43.081.567</u>	<u>33.230.830</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>153.090.487</u></u>	<u><u>146.470.178</u></u>

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Balance

kr.	Note	30/9 2022	30/9 2021
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		27.498.862	30.860.221
Overført resultat		49.757.653	48.637.341
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
Egenkapital i alt		<u>78.381.515</u>	<u>82.622.562</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		<u>3.788.301</u>	<u>4.097.510</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>3.788.301</u>	<u>4.097.510</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	8	34.244.477	38.919.565
Selskabsskat		<u>725.066</u>	<u>426.097</u>
		<u>34.969.543</u>	<u>39.345.662</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	0	4.794.915
Bankgæld		4.713.439	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		29.081.710	11.442.136
Selskabsskat		426.097	1.814.082
Anden gæld		554.172	667.985
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.175.710</u>	<u>1.685.326</u>
		<u>35.951.128</u>	<u>20.404.444</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>70.920.671</u>	<u>59.750.106</u>
PASSIVER I ALT		<u>153.090.487</u>	<u>146.470.178</u>

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Egenkapitalopgørelse

kr.	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	30.860.221	48.637.341	3.000.000	82.622.562
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Valutakursregulering	0	8	0	0	8
Overført via resultatdisponering	0	-3.361.367	1.120.312	1.000.000	-1.241.055
Egenkapital 30. september 2022	125.000	27.498.862	49.757.653	1.000.000	78.381.515

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk ABC Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Udeladelse af koncernregnskab

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Dansk ABC Holding ApS og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for K.S. Facius Holding ApS, Engesvang.

Udeladelse af pengestrømsopgørelse

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse. Virksomhedens pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for K.S. Facius Holding ApS.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Virksomheden har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoresultat.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Vareforbrug

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter distributionsomkostninger og omkostninger i forbindelse med salg, salgskampagner, administration, kontorlokaler, operationelle leasingaftaler mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter distributionsomkostninger og omkostninger i forbindelse med salg, salgskampagner, administration, kontorlokaler, operationelle leasingaftaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge, pensioner og andre omkostninger til social sikring. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Virksomheden indgår i sambeskatningen fra overtagelsesdatoen, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, frem til overdragelsesdatoen, hvor de udgår af konsolideringen.

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

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid og med en restværdi på 0-20%. Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede brugstid, der er skønnet, som følger:

Grunde og bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-9 år

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

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

Finansielle anlægsaktiver

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoppskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoppskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget af dattervirksomhederne inden godkendelsen af selskabets årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter forudbetalinger for omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af 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 henholdsvis egenkapitalen.

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med renteomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.173.182	1.366.626
Pensioner	47.880	24.648
Andre omkostninger til social sikring	47.820	45.214
Andre personaleomkostninger	<u>4.763</u>	<u>7.307</u>
	<u>1.273.645</u>	<u>1.443.795</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>3</u>
3 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	662.967	563.737
Andre finansielle indtægter	<u>-28.385</u>	<u>0</u>
	<u>634.582</u>	<u>563.737</u>
4 Øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	78.294	0
Andre finansielle omkostninger	<u>823.368</u>	<u>919.264</u>
	<u>901.662</u>	<u>919.264</u>

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

5 Skat af årets resultat

kr.	2021/22	2020/21
Årets aktuelle skat	725.066	426.097
Årets udskudte skat	-309.209	924.479
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	338
	<u>415.857</u>	<u>1.350.914</u>

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. oktober 2021	56.540.477	84.609.113	141.149.590
Tilgang i årets løb	111.992	1.714.825	1.826.817
Afgang i årets løb	0	-1.563.035	-1.563.035
Kostpris 30. september 2022	<u>56.652.469</u>	<u>84.760.903</u>	<u>141.413.372</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-11.308.186	-53.792.039	-65.100.225
Årets afskrivninger	-1.935.810	-6.857.672	-8.793.482
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	1.353.960	1.353.960
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	<u>-13.243.996</u>	<u>-59.295.751</u>	<u>-72.539.747</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>43.408.473</u>	<u>25.465.152</u>	<u>68.873.625</u>

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver

kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Kostpris 1. oktober	5.911.440	5.911.440
Koncerntilskud	<u>7.500.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september	13.411.440	5.911.440
Værdiregulering 1. oktober	30.860.221	29.511.552
Valutakursregulering	8	-2.240
Årets opskrivninger, netto	<u>-3.361.367</u>	<u>1.350.909</u>
Værdiregulering 30. september	27.498.862	30.860.221
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u><u>40.910.302</u></u>	<u><u>36.771.661</u></u>

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
ABC Pavilloner A/S	Silkeborg	100%
ABC Jord & Kloak A/S	Silkeborg	100%
ABC Inventar A/S	Silkeborg	100%
UAB Baltic Modules	Klaipeda, Litauen	100%
Dansk ABC Ejendomme A/S	Silkeborg	100%
Dansk ABC Ejendomme 2013 A/S	Silkeborg Klaipeda,	100%
UAB Danish ABC Group	Litauen	100%
Concept Living A/S by ABC	Silkeborg	100%

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi, i alt 224.994 kr. (2020/21: 418.322 kr.), er modregnet tilgodehavende hos disse virksomheder.

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	16.966.128	20.033.560
Mellem 1 og 5 år	<u>17.278.349</u>	<u>18.886.005</u>
Langfristet del	34.244.477	38.919.565
Inden for et år	<u>4.713.439</u>	<u>4.794.915</u>
	<u><u>38.957.916</u></u>	<u><u>43.714.480</u></u>

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Dansk ABC Holding ApS har afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende med Nykredit Bank for følgende virksomheder:

ABC Inventar A/S
ABC Pavilloner A/S
ABC Jord & Kloak A/S
Dansk ABC Ejendomme A/S

Virksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Virksomhederne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningen.

Operationelle leasingforpligtelser

Virksomheden har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 42 måneder med en gennemsnitlig månedlig leasingydelse på 31 tkr., i alt 1.311 tkr.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet et pantsætningsforbud på driftsmateriel og inventar med en bogført værdi pr. 30. september 2022 på 25.465 kr., overfor selskabets kreditinstitut.

For gæld til realkreditinstitutter 34.244 tkr. er der ydet sikkerhed med pantebreve i grunde og bygninger til en bogført værdi pr. 30. september 2022 på 43.408 tkr.

For gæld til kreditinstitut 4.713 kr. er der ydet sikkerhed med pantebreve i grunde og bygninger til en bogført værdi pr. 30. september 2022 på 43.408 tkr.

Der er stillet virksomhedspant til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut. Virksomhedspantet er begrænset til 7.500 tkr. og omfatter pant i simple fordringer, driftsinventar og materiel samt immaterielle rettigheder. Den bogførte værdi heraf udgør pr. 30. september 2022 27.534 tkr.