

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2021

Scan Con Group A/S

Nykøbingvej 64
4840 Nørre Alslev

CVR nr. 27079687

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 27. juni 2022

Dirigent

Per Holm

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal for koncernen i t.kr.	10
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	19
Balance pr. 31. december	20
Pengestrømsopgørelse	22
Egenkapitalopgørelse	23
Noter	24

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for Scan Con Group A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet og koncernregnskabet giver et retvisende billede af selskabets og koncernens aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Alslev, den 27. juni 2022

Direktion

Thomas Benedikt Willers-Madsen

Bestyrelse

Thomas Holstener Larsen

Per Holm

Thomas Benedikt Willers-Madsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Scan Con Group A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Scan Con Group A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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.

Ringsted, den 27. juni 2022

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Dennis Cronbach
statsautoriseret revisor
mne32222

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Koncernens hovedaktivitet er udlejning af arbejdskraft samt salg af varer og udstyr. Moderselskabet Scan Con Groups aktivitet består af salg af rådgivning og administration til datterselskaber.

Markedsoverblik

Selskabet har sammen med tilknyttede selskaber haft et fald i forretningsomfanget som følge af covid-19. Aktiviteten har været ramt af karantænerestriktioner i Norge, som ikke har kunnet erstattes af stigende aktiviteter i Danmark og på Færøerne. Selskabet opererer globalt og forsøger at udnytte de ressourcer der er til rådighed optimalt. Hovedfokus er på udviklingen i den Norske Værft / Off-shore industri. I år 2021 har der været stigende fokus på aktiviteter i Danmark.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultat for 2021 udviste et overskud efter skat på t.kr. 2.775, som er tilfredsstillende. Vi går ind i det nye år startende med forsat udfordringer på det Norske marked grundet eftervirkningerne af de mange nedlukninger gennem 2020 og 2021 og til dels også mangel på materialer.

Scan Con Nordic er desværre blevet afhændet i december 2021 og selskabet har standset sine aktiviteter i foråret 2022.

Som virksomhed har vi lært en del af Covid-19 situationen hvor omstillingsparathed er nøgleordet i fremtiden. Et forbedret resultat i forhold til 2021 forventes i 2022 i datterselskaberne.

Kvalitet 2021:

Udleje af folk er vor kerneforretning som alle ved. Afgørende for at det går tilfredsstillende er, at vi når den vigtige ekstraomsætning, der tillader virksomheden at investere og tjene penge. Tunge omkostninger til administration retfærdiggøres og bæres netop det mersalg, der bringes os i sorte tal og sikrer fremgang for virksomheden, og i takt med stigende centrale omkostninger øges presset på indsalg og rekruttering.

Miljø 2021:

Vi har ikke haft nogle miljømæssige udfordringer i 2021, og af tiltag der kan nævnes at vi skal udvide vores solcelleanlæg her på gården.

Arbejds miljø 2021:

AMO har afholdt den årlige arbejdsmiljødrøftelse, og der har ikke været nogle registrerede sager vedr. arbejdsmiljø i 2021, jf. afvigelser. Det er vores indtryk at alle synes at vi har et godt arbejdsmiljø.

Ledelsesberetning

Særlige risici - driftsrisici og finansielle risici

Drifts og Markedsrisici

Selskabets hovedaktivitet er rettet mod den Norske industri herunder værft og Off-shore industrien, hvor ændringer i marksforhold og oliepris har betydning.

Vi ser dog ingen tegn på ændringer i ordrebeholdning hos vore kunder i nævneværdig grad det kommende år. Der satses i stigende grad på, at udbygge aktiviteterne i Danmark og på Færøerne.

Valutarisici

Vi afdækker i videst muligt omfang vores risici.

Renterisici

Der er ikke risiko af betydning for nærværende.

Kreditrisici

Vi kreditsikrer i videst mulig omfang vores tilgodehavender.

Strategi og målsætninger

Strategi

Vi skal tilføre de nødvendige midler til udvidelse af aktiviteter der har en direkte synergi med det primære kundesegment. Styrkelse af salgsfunktionen rettet mod Danmark.

Målsætninger og forventninger til det kommende år

Vi er tvunget til at skulle videre, hvis vi skal opretholde en central bemanning og et serviceniveau af den størrelse vi efterhånden er kommet op på. Så alle kræfter forenes og vi fokuser på det helt centrale: at vi altid kan møde den efterspørgsel der er efter bemanning ved brug af vor virksomhed samt, at vi altid indenfor en håndfuld dage kan stille med de folk som ind sælges i markedet.

Vidensressourcer

QHSE:

Overordnet blev mål for 2021 ikke opnået grundet corona krisen.

Få registrerede klager fra kunder vidner om at vi er på rette vej.

Ratings fra vores kunder kører fint, og fremgår af de enkelte projektevalueringer, hvilket må siges at være rigtig godt.

Glædeligt at Varelager og varebestillinger fra formænd ude på pladserne er ved at blive strømlinet, ligesom der er kommet styr på Personale Ordre i LeanPoint med det nye modul under Projekter.

Ledelsesberetning

Slutteligt har vi ikke haft nogle sager med hjemsendelser af medarbejdere grundet manglende fornødne certifikater, så tiltag og procedurer på dette område må siges at have været effektivt. At der har været sager der går på enkelte medarbejders fremmøde på arbejde med alkohol i blodet er noget andet, hvilket der skal følges op på.

Sygefravær er uændret dog med voldsomt fravær grundet corona, og der vil være fortsat fokus på det i 2022, for yderligere nedbringelse.

Mulighed for forbedringer af QHSE systemet:

Systemet bliver løbende forbedret med nye og opdaterede procedurer.

Behov for ændringer af QHSE systemet:

Vi i virksomheden arbejder alle for at identificere behov for ændringer og sørger for at foretage disse løbende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabets aktivitet i foråret 2022 er ikke påvirket af Covid-19 krisen, hvor 2021 var præget af at aftaler er blevet aflyst i nedlukningsperioden samtidig med at kravet om karantæne ved ankomst til Norge, har besværliggjort hele processen.

Vi forventer en mere normal aktivitet fra begyndelsen af 1. kvartal 2022.

Hoved- og nøgletal for koncernen i t.kr.

	2021	2020	2019	2018	2017
RESULTATOPGØRELSE:					
Nettoomsætning	142.855	131.202	208.711	169.913	137.374
Bruttoresultat	133.639	122.448	199.301	160.107	126.173
Resultat før finansielle poster	-5.058	-1.035	-386	6.591	6.599
Årets resultat	2.775	-1.752	397	1.072	3.412
BALANCE:					
Anlægsaktiver	34.624	39.340	34.870	36.797	40.242
Omsætningsaktiver	21.642	35.203	22.707	40.314	35.740
Aktiver i alt	56.265	74.543	57.577	77.111	75.981
Egenkapital	22.549	19.779	21.550	20.857	19.793
Hensættelser	451	669	1.585	1.292	845
Kortfristet gæld	27.686	46.546	27.879	47.634	47.722
Langfristet gæld	5.579	7.550	6.563	7.328	7.620
Passiver i alt	56.265	74.543	57.577	77.111	75.981
INVESTERINGER					
Grunde og bygninger	315	16	145	309	892
Driftsmateriel og inventar	1.348	2.629	4.869	5.310	5.957
Investeringer i alt	1.663	2.645	5.014	5.620	6.849
NØGLETAL:					
Bruttoresultat i %	93,5	93,3	95,5	94,2	91,8
Overskudsgrad	-3,5	-0,8	-0,2	3,9	4,8
Afkastningsgrad	-9,0	-1,4	-0,7	8,5	8,7
Egenkapitalens forrentning	12,2	0,0	0,9	5,1	17,2
Soliditetsgrad	40,1	26,5	37,4	27,0	26,1

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Scan Con Group A/S 2021 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C-mellem.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Der er ikke udarbejdet en særskilt pengestrømsopgørelse for moderselskabet i henhold til årsregnskabslovens § 86. Der henvises til pengestrømsopgørelsen for koncernen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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.

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.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet, Scan Con Group A/S, samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse.

Koncernregnskabet er udarbejdet på grundlag af de reviderede regnskaber for moderselskabet og dattervirksomhederne, som et sammendrag af regnskabsposter af ensartet karakter.

Der er ved sammendraget foretaget eliminering af interne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, udbytter og mellemværender samt interne gevinster og tab, som indgår i aktivernes regnskabsmæssige værdi.

De regnskaber, der er anvendt til brug for koncernregnskabet, er aflagt i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

I koncernregnskabet er den regnskabsmæssige værdi af moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlignet med moderselskabets andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Ved køb af dattervirksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem anskaffelsessummen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og gældsposter er reguleret til handelsværdi. Resterende positive forskelsbeløb aktiveres under immaterielle anlægsaktiver som koncerngoodwill, der amortiseres lineært i resultatopgørelsen over 10 år. Resterende negative forskelsbeløb, der modsvarer en forventet ugunstig udvikling i de pågældende dattervirksomheder, opføres i balancen under hensættelser som negativ goodwill og indtægtsføres i resultatopgørelsen i takt med, at den ugunstige udvikling realiseres.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med udførelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen svarer således til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen i det år, som lejeperioden omhandler.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid, som sædvanligvis udgør 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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 og -omkostninger.

Koncerngoodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Koncerngoodwill afskrives lineært over 10 år.

Afskrivningsperioden på 10 år er valgt, da den vurderede økonomiske brugstid skønnes at udgøre 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Domicilejendomme samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

- Domicilejendomme: Brugstid 30 år. Restværdi 0-20%.
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: Brugstid 3-10 år. Restværdi 0-20%.
- Indretning lejede lokaler: Brugstid 5 år. Restværdi 0-20%.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme måles ved første indregning til kostpris, der består af ejendommens købspris tillagt eventuelle direkte tilknyttede anskaffelsesomkostninger.

Efter første indregning måles ejendommene til dagsværdi, der repræsenterer det beløb, som den enkelte ejendom vil kunne sælges for på balancedagen til en uafhængig køber. Dagsværdien opgøres ved anvendelse af den afkastbaserede model, som den beregnede kapitalværdi af de forventede pengestrømme fra de enkelte ejendomme.

De forventede pengestrømme tager udgangspunkt i den bogførte nettoindtjening for indeværende år, tilpasset til en forventet normalindtjening. Der foretages reguleringer for forhold, som ikke afspejles i normalindtjeningen, eksempelvis større renoveringsarbejder, forventet tomgang etc.

Ved beregning af kapitalværdierne anvendes et afkastkrav, som fastsættes for de enkelte ejendomme på grundlag af gældende markedsforhold på balancedagen for den pågældende ejendomstype, ejendommens beliggenhed, lejernes bonitet etc., således at afkastkravet vurderes at afspejle markedets aktuelle afkastkrav på tilsvarende ejendomme.

Regnskabsårets regulering af ejendommenes dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders og kapitalinteressers resultat. Kapitalandele fra disse virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders og kapitalinteressers underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder og kapitalinteresserne.

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

Merpris ved anskaffelsen af kapitalandele i forhold til faktisk indre værdi anses for goodwill. Denne goodwill afskrives liniært over den vurderede økonomiske levetid. Afskrivningsperioden for goodwill er i årsrapporten indarbejdet med 10 år.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede og unoterede værdipapirer, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Værdipapirerne måles til dagsværdi på balancedagen.

Børsnoterede aktier måles til børskursen på balancedagen. Unoterede aktier måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi ved hjælp af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller og -teknikker. Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig kapitalværdi sker der måling til kostpris.

Andre tilgodehavender

Depositum måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriks administration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles med forventet avance alt efter færdiggørelsesgrad.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabstagerne.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hoved- og nøgletal

Nøgletallene er beregnet således:

Overskudsgrad = $\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$

Bruttoresultat i % = $\text{Bruttoresultat} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$

Afkastningsgrad = $\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Samlede aktiver}$

Soliditetsgrad = $\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver}$

Forrentning af egenkapital = $\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Egenkapital ultimo}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern 2021	Koncern 2020	Moder 2021	Moder 2020
Nettoomsætning	142.854.637	131.202.227	21.534.488	19.444.600
Produktionsomkostninger	-9.215.821	-8.754.144	-3.918.562	-4.565.068
Bruttoresultat	133.638.816	122.448.083	17.615.926	14.879.532
Andre driftsindtægter	392.796	883.953	392.796	883.953
Andre eksterne omkostninger	-9.697.281	-9.933.571	-7.461.627	-7.177.894
2. Personaleomkostninger	-127.573.941	-111.401.852	-8.760.717	-9.868.672
3. Afskrivninger og nedskrivninger	-2.913.890	-3.092.425	-2.249.407	-2.493.508
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	1.095.090	60.640	0	0
Resultat før finansielle poster	-5.058.410	-1.035.172	-463.029	-3.776.589
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	1.464.136	-100.133
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	28.409	25.746	28.409	25.746
Dagsværdiregulering af andre kapitalandele mv	1.921.950	1.551.625	1.921.950	1.551.625
Andre finansielle indtægter	7.062.798	167.186	134.520	167.174
Øvrige finansielle omkostninger	-1.423.348	-3.328.030	-462.760	-518.079
Resultat før skat	2.531.399	-2.618.645	2.623.226	-2.650.256
4. Skat af årets resultat	243.729	867.053	151.902	898.663
ÅRETS RESULTAT	2.775.128	-1.751.592	2.775.128	-1.751.593
5. Resultatdisponering				

Balance pr. 31. december

Note	Koncern 2021	Koncern 2020	Moder 2021	Moder 2020
AKTIVER				
6. Immaterielle anlægsaktiver				
Færdiggjorte udviklingsprojekter	531.900	650.100	0	0
Koncerngoodwill	799.836	1.108.430	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.331.736	1.758.530	0	0
7. Materielle anlægsaktiver				
Domicilejendomme	10.206.293	11.756.365	10.206.292	11.756.364
Investerings ejendomme	8.207.413	6.747.413	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.409.388	13.058.906	9.077.586	12.526.366
Indretning lejede lokaler	74.400	99.200	74.400	99.200
Materielle anlægsaktiver i alt	27.897.494	31.661.884	19.358.278	24.381.930
Finansielle anlægsaktiver				
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	9.011.678	7.552.554
9. Kapitalandele i kapitalinteresser	264.780	236.371	264.780	236.371
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.125.200	3.103.250	5.125.200	3.103.250
Andre tilgodehavender	4.500	2.580.430	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	5.394.480	5.920.051	14.401.658	10.892.175
ANLÆGSAKTIVER I ALT	34.623.710	39.340.465	33.759.936	35.274.105
Fremstillede varer og handelsvarer	2.459.652	3.363.603	2.459.652	3.363.603
Varebeholdninger i alt	2.459.652	3.363.603	2.459.652	3.363.603
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.466.053	10.451.263	36.973	44.367
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	3.678.993	3.697.841
10. Tilgodehavender hos kapitalinteresser	9.260.048	9.308.180	7.651.548	7.520.672
Andre tilgodehavender	2.020.814	3.273.226	1.680.772	1.547.336
11. Periodeafgrænsningsposter	673.650	620.440	263.188	537.278
Tilgodehavender i alt	18.420.565	23.653.109	13.311.474	13.347.494
Likvide beholdninger	761.438	8.186.184	8.162	23.185
Likvide beholdninger i alt	761.438	8.186.184	8.162	23.185
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	21.641.655	35.202.896	15.779.288	16.734.282
AKTIVER I ALT	56.265.365	74.543.361	49.539.224	52.008.387

Balance pr. 31. december

Note	Koncern 2021	Koncern 2020	Moder 2021	Moder 2020
PASSIVER				
Egenkapital				
12. Selskabskapital	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	249.280	220.871	5.438.534	3.951.000
Overført resultat	20.300.056	17.558.349	15.110.803	13.828.220
EGENKAPITAL I ALT	<u>22.549.336</u>	<u>19.779.220</u>	<u>22.549.337</u>	<u>19.779.220</u>
Hensatte forpligtelser				
13. Hensættelser til udskudt skat	451.155	668.564	1.264.367	1.313.628
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>451.155</u>	<u>668.564</u>	<u>1.264.367</u>	<u>1.313.628</u>
14. Langfristede gældsforpligtelser				
Ansvarlig lånekapital	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Gæld til realkreditinstitutter	1.289.076	2.479.414	1.237.156	2.322.444
Kreditinstitutter i øvrigt	635.816	1.107.858	635.816	1.107.858
Leasingforpligtelser	809.342	1.113.223	809.342	1.113.223
Anden gæld	844.867	849.375	750.153	750.153
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.579.101</u>	<u>7.549.870</u>	<u>5.432.467</u>	<u>7.293.678</u>
Kortfristet andel af langfristet gæld	3.832.412	4.281.892	3.727.364	4.179.619
Kreditinstitutter i øvrigt	4.848.398	4.380.186	1.618.716	3.748.322
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.516.869	5.002.095	549.154	461.659
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	9.342.627	8.370.993
Selskabsskat	0	78.147	0	56.897
Anden gæld	17.488.094	32.803.387	5.055.192	6.804.371
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>27.685.773</u>	<u>46.545.707</u>	<u>20.293.053</u>	<u>23.621.861</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>33.264.874</u>	<u>54.095.577</u>	<u>25.725.520</u>	<u>30.915.539</u>
PASSIVER I ALT	<u>56.265.365</u>	<u>74.543.361</u>	<u>49.539.224</u>	<u>52.008.387</u>
15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
16. Eventualposter				
17. Ejerforhold				
18. Nærtstående parter				
19. Dagsværdireguleringer				

Pengestrømsopgørelse

Note	Koncern 2021	Koncern 2020
Resultat før finansielle poster	-5.058.409	-1.035.171
Afskrivninger og garantiforpligtelser	2.212.500	3.092.425
Dagsværdiregulering investeringsejendomme	-1.095.090	-60.640
Ændring i varebeholdninger	903.951	-312.972
Ændring i tilgodehavender	5.232.544	-5.391.741
Ændring i leverandørgæld mv.	-18.966.141	20.863.411
Reguleringer	-366.677	-282.865
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-17.137.322	16.872.447
Nettorenter og kursgevinster	5.639.450	-3.160.844
Pengestrømme fra ordinær drift	-11.497.872	13.711.603
Betalt skat	28.707	-100.276
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-11.469.165	13.611.327
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.027.440	-3.391.749
Salg af materielle anlægsaktiver	4.788.805	1.664.990
Køb af dattervirksomhed	0	-1.345.681
Køb af finansielle anlægsaktiver	-100.000	-2.528.500
Afgang finansielle anlægsaktiver	2.580.430	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	5.241.795	-5.600.940
Optaget lån i kreditinstitutter	2.609.146	4.007.719
Optaget leasingforpligtelse	476.750	245.000
Afdrag prioritetsgæld	-1.231.563	-350.162
Afdrag kreditinstitutter	-2.306.334	-3.882.166
Afdrag/indfriele leasingforpligtelser	-745.375	-1.239.308
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.197.376	-1.218.917
Ændring i likvider	-7.424.746	6.791.470
Likvider primo	8.186.184	1.394.714
Likvider ultimo	761.438	8.186.184

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for netto- opskrivning	Overført resultat	I alt
Modervirksomhed 2020				
Egenkapital, 1/1	2.000.000	4.044.251	15.505.426	21.549.677
Egenkapitalbevægelser i tilknyttede	0	13.179	0	13.179
Valutakursregulering	0	-32.043	0	-32.043
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-74.387	-1.677.206	-1.751.593
Egenkapital, 31/12	2.000.000	3.951.000	13.828.220	19.779.220
Modervirksomhed 2021				
Egenkapital, 1/1	2.000.000	3.951.000	13.828.220	19.779.220
Valutakursregulering	0	-5.011	0	-5.011
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	1.492.545	1.282.583	2.775.128
Egenkapital, 31/12	2.000.000	5.438.534	15.110.803	22.549.337
	Selskabs- kapital	Reserve for netto- opskrivning	Overført resultat	I alt
Koncern 2020				
Egenkapital, 1/1	2.000.000	195.125	19.354.552	21.549.677
Valutakursregulering	0	0	-32.044	-32.044
Ændring af regnskabspraksis	0	0	13.179	13.179
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	25.746	-1.777.338	-1.751.592
Egenkapital, 31/12	2.000.000	220.871	17.558.349	19.779.220
Koncern 2021				
Egenkapital, 1/1	2.000.000	220.871	17.558.349	19.779.220
Valutakursregulering	0	0	-5.012	-5.012
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	28.409	2.746.719	2.775.128
Egenkapital, 31/12	2.000.000	249.280	20.300.056	22.549.336

Noter

1. Særlige forhold

På tidspunktet for regnskabsaflæggelsen er der ikke restriktioner grundet covid-19, men vi følger udviklingen nøje, da der igen er risiko for stigende smitte i efteråret 2022. Vi vurderer dog, at en nedlukning i lighed med 2020 og 2021 ikke kommer til at ske. Dette grundet en større immunitet i befolkningen.

Årsrapporten er på denne baggrund aflagt efter princippet om fortsat drift.

	Koncern 2021	Koncern 2020	Moder 2021	Moder 2020
2. Personaleomkostninger				
Lønninger	112.847.597	97.073.532	7.964.507	9.063.240
Pensioner	1.185.290	790.667	723.049	719.553
Andre udgifter til social sikring	13.541.054	13.537.653	73.161	85.879
Personaleomkostninger i alt	127.573.941	111.401.852	8.760.717	9.868.672

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	352	272	15	18
--	-----	-----	----	----

Af de samlede personaleomkostninger udgør lønninger til direktion og bestyrelse:
Samlet vederlag til bestyrelse og direktion

<u>2.393.000</u>	<u>2.564.000</u>
------------------	------------------

Der udbetales alene vederlag til et direktionsmedlem, hvorfor vederlaget vises sammendraget for begge ledelseskategorier.

3. Afskrivninger og nedskrivninger

Udviklingsprojekter	-118.200	-118.200	0	0
Goodwill	-308.594	-308.594	0	0
Indretning af lejede lokaler	-24.800	-24.800	-24.800	-24.800
Bygninger	-427.102	-426.695	-427.102	-426.695
Driftsmateriel og inventar	-1.465.342	-1.219.401	-1.227.653	-1.047.278
Finansielle leasingaktiver	-569.852	-994.735	-569.852	-994.735
	-2.913.890	-3.092.425	-2.249.407	-2.493.508

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-18.735	-48.965	44.710	0
Regulering af tidl. års skatter	876	0	876	0
Regulering af udskudt skat	261.588	916.018	106.316	898.663
	243.729	867.053	151.902	898.663

Noter

	Koncern 2021	Koncern 2020	Moder 2021	Moder 2020
5. Resultatdisponering				
Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	28.409	25.746	1.492.545	-74.387
Overført resultat	2.746.719	-1.777.338	1.282.583	-1.677.206
Disponeret i alt	2.775.128	-1.751.592	2.775.128	-1.751.593

	Koncern 2021	Moder 2021
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Koncerngoodwill		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	3.085.946	0
Anskaffelsessum, ultimo	3.085.946	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-1.977.516	0
Årets af- og nedskrivninger	-308.594	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	-2.286.110	0
Bogført værdi, ultimo	799.836	0
Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	1.182.000	0
Anskaffelsessum, ultimo	1.182.000	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-531.900	0
Årets af- og nedskrivninger	-118.200	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	-650.100	0
Bogført værdi, ultimo	531.900	0

Noter

Koncern 2021 Moder 2021

7. Materielle anlægsaktiver

Domicilejendomme

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	17.069.008	17.069.008
Tilgang	315.000	315.000
Afgang	-1.999.181	-1.999.181
Anskaffelsessum, ultimo	15.384.827	15.384.827

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-5.312.643	-5.312.644
Korrektion afhændede	561.211	561.211
Årets af- og nedskrivninger	-427.102	-427.102
Af- og nedskrivninger, ultimo	-5.178.534	-5.178.535

Bogført værdi, ultimo

10.206.293	10.206.292
-------------------	-------------------

Investeringsejendomme

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	7.458.947	0
Tilgang	364.910	0
Anskaffelsessum, ultimo	7.823.857	0

Dagsværdireguleringer

Dagsværdireguleringer, primo	-711.534	0
Årets dagsværdireguleringer	1.095.090	0
Dagsværdireguleringer, ultimo	383.556	0

Bogført værdi, ultimo

8.207.413	0
------------------	----------

Under materielle anlægsaktiver er selskabets investeringsejendomme indregnet. Værdiansættelsen af selskabets investeringsejendomme sker til dagsværdi opgjort efter normalindtjeningsmodellen.

Værdiansættelsen af investeringsejendomme er i året 2021 baseret på en afkastprocent på 5-7%, svarende til en afkastprocent som ligger ca. 1-2 %-point over den i Colliers MarkedsPULS anvendte.

Værdiansættelsen af investeringsejendommene har indflydelse på såvel egenkapitalen som årets resultat. En ændring i afkastprocenten på henholdsvis +0,5% og -0,5% ville i regnskabsåret have medført en ændret værdiansættelse af selskabets ejendomme på henholdsvis t.kr. -610 og t.kr. 720.

Noter

	Koncern 2021	Moder 2021
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	24.866.921	23.694.235
Tilgang	1.347.530	1.306.764
Afgang	<u>-4.013.242</u>	<u>-4.013.242</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>22.201.209</u>	<u>20.987.757</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-11.811.830	-11.167.869
Korrektion afhændede	1.055.203	1.055.203
Årets af- og nedskrivninger	<u>-2.035.194</u>	<u>-1.797.505</u>
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-12.791.821</u>	<u>-11.910.171</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>9.409.388</u>	<u>9.077.586</u>
Heraf udgør leasede aktiver	3.059.470	3.059.470
	Koncern 2021	Moder 2021
Indretning lejede lokaler		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	<u>124.000</u>	<u>124.000</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>124.000</u>	<u>124.000</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-24.800	-24.800
Årets af- og nedskrivninger	<u>-24.800</u>	<u>-24.800</u>
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-49.600</u>	<u>-49.600</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>74.400</u>	<u>74.400</u>

Noter

	Koncern 2021	Koncern 2020	Moder 2021	Moder 2020
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo	0	0	2.915.844	1.650.165
Tilgang	0	0	0	1.345.679
Afgang	0	0	-500.000	-80.000
Anskaffelsessum, ultimo	0	0	2.415.844	2.915.844
Værdireguleringer				
Værdireguleringer, primo	0	0	4.636.709	4.675.707
Årets resultatandel	0	0	1.772.730	208.461
Valutakursregulering	0	0	-5.011	-32.043
Årets tilbageførsler på afgang	0	0	500.000	80.000
Egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder	0	0	0	13.179
Afskrivninger på goodwill	0	0	-308.594	-308.594
Værdireguleringer, ultimo	0	0	6.595.834	4.636.710
Bogført værdi, ultimo	0	0	9.011.678	7.552.554
I posten indgår restgoodwill med	0	0	799.836	1.108.430
			Kapital	Ejerandel
Ejerandele (moder)				
Team 48 ApS, Nørre Alslev			80.000,00	100,00
Job2Sea Crewing ApS, Nørre Alslev			125.000,00	100,00
Scan Con Invest ApS, Nørre Alslev			125.000,00	100,00
Scan Con Teknik ApS, Nørre Alslev			500.000,00	100,00
Foretress ApS, Nørre Alslev			125.000,00	100,00
Job2Sea ApS, København			700.000,00	100,00
Scan Con PL S.P.Z.O.O., Gdansk - Polen			467.282,00	100,00
Dongguan SC Trading Ltd. - Kina			311.858,00	100,00

Noter

	Koncern 2021	Koncern 2020	Moder 2021	Moder 2020
9. Kapitalandele i kapitalinteresser				
Anskaffessum:				
Anskaffessum, primo	15.500	15.500	15.500	15.500
Anskaffessum, ultimo	15.500	15.500	15.500	15.500
Værdireguleringer				
Værdireguleringer, primo	220.871	195.125	220.871	195.125
Årets resultatandel	28.409	25.746	28.409	25.746
Værdireguleringer, ultimo	249.280	220.871	249.280	220.871
Bogført værdi, ultimo	264.780	236.371	264.780	236.371

	Koncern 2021	Koncern 2020	Moder 2021	Moder 2020
			Kapital	Ejerandel
Ejerandele (moder og koncern)				
LeanPoint ApS, Køge			50.000	31

10. Tilgodehavender hos kapitalinteresser

	Koncern 2021	Koncern 2020	Moder 2021	Moder 2020
Tilgodehavende hos kapitalinteresser	9.260.048	9.308.180	7.651.548	7.520.672
	9.260.048	9.308.180	7.651.548	7.520.672

11. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer, vægtafgifter og kontingenter.

12. Selskabskapital

Virksomhedskapitalen består af 200 aktier á kr. 10.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

13. Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat består af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af anlægsaktiver, tilgodehavender samt finansiel leasing.

14. Langfristede gældsforpligtelser

Moder

Af langfristet gæld forfalder t.kr. 414 efter 5 år.

Koncern

Af langfristet gæld forfalder t.kr. 414 efter 5 år.

Noter

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moder

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor t.kr. 1.441 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør t.kr. 10.206.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 3.300 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr. 3.300 til sikkerhed for bankgæld og anden gæld.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter stor t.kr 4.723 er det afgivet virksomhedspant på t. kr. 6.000.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter stor t.kr 48 er det taget ejendomsforbehold i bil med regnskabsmæssig værdi på t.kr. 128.

Koncern

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor t.kr. 1.598, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør t.kr. 14.543.

Der udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 6.826 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr. 6.826 til sikkerhed for bankgæld og anden gæld.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter stor t.kr 4.723 er der afgivet virksomhedspant på t. kr. 6.000.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter stor t.kr 48 er det taget ejendomsforbehold i bil med regnskabsmæssig værdi på t.kr. 128.

16. Eventualposter

Moder

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte. Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten.

Koncern

Koncernen har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

17. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Per Holm, Helgenæsvej 34, 4700 Næstved

Thomas Benedikt Willers-Madsen, Næsbanken 5B, 4873 Væggerløse

Andre Willers-Madsen Invest A/S, Bækgårdsvej 53, 4140 Borup

Noter

18. Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Per Holm, Helgenæsvej 34, 4700 Næstved

Thomas Benedikt Willers-Madsen, Næsbanken 5B, 4873 Væggerløse

Grundlag for bestemmende indflydelse:

Hovedaktionær

Transaktioner:

Al samhandel med interesseforbundne parter er foregået på markedsmæssige vilkår.

	Investerings- ejendomme	Andre værdipapirer og kapitalandele
19. Dagsværdireguleringer		
Koncern		
Dagsværdi 31. december 2021	8.207.413	5.125.200
Dagsværdiændringer indregnet i resultatopgørelsen	1.095.090	1.921.950
Dagsværdiniveau	3	2
Moder		
Dagsværdi 31. december 2021		5.125.200
Dagsværdiændringer indregnet i resultatopgørelsen		1.921.950
Dagsværdiniveau		2

Information om dagsværdiniveauer

Niveau 1:

Værdiansættelse baseret på noterede priser i et aktivt marked, hvor prisen anvendes direkte.

Niveau 2:

Værdiansættelse baseret på observerbare priser i et aktivt marked, hvor prisen er direkte eller indirekte observerbar.

Niveau 3:

Værdiansættelse baseret på ikke-observerbare input, hvor input er baseret på antagelser, som en normal markedsdeltager vil gøre sig i værdiansættelse af aktivet.

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

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

Thomas Benedikt Willers-Madsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-965524353227
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2022 kl.: 10:14:00
Underskrevet med NemID

Thomas Benedikt Willers-Madsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-965524353227
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2022 kl.: 10:14:00
Underskrevet med NemID

Per Holm

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-628371135754
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2022 kl.: 09:28:05
Underskrevet med NemID

Per Holm

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-628371135754
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2022 kl.: 09:28:05
Underskrevet med NemID

Thomas Holstener Larsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-376474871173
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2022 kl.: 18:08:19
Underskrevet med NemID

Dennis Cronbach

Som Revisor NEM ID
RID: 1232019904532
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 00:04:46
Underskrevet med NemID

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

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

This document has esignatur Agreement-ID: 87c104uNPmu247938065