

*Werner Holding af 2003 ApS
Slotsvej 9
8860 Ulstrup*

CVR-nummer: 27 23 82 62

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022*

(20. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 4/7 2023

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Hoved- og nøgletal	9
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	19
Pengestrømsopgørelse	20
Noter	21

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Werner Holding af 2003 ApS Slotsvej 9 8860 Ulstrup
	CVR-nr.: 27 23 82 62 Stiftet: 16. juni 2003 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Peter Werner
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland Adelgade 92 8660 Skanderborg
Revisor	Reg. Revisionsaktieselskab Lars Olsen A/S Lundvej 20 8800 Viborg
Ejerforhold	Peter Werner, Slotsvej 9, 8860 Ulstrup

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Werner Holding af 2003 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulstrup, den 4/7 2023

Direktion

Peter Werner

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Werner Holding af 2003 ApS Revisionspåtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Werner Holding af 2003 ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

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:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 eller 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

Viborg, den 4/7 2023

REVISIONSFIRMAET LARS OLSEN A/S
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 37135119

Lars Olsen
Registreret revisor
mne17138

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele og beslægtet aktivitet i forbindelse hermed.

Usædvanlige forhold

Der vurderes ikke at være usædvanlige forhold som skal omtales her.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der vurderes ikke at være særlig usikkerhed som skal omtales her.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer en stabil indtjening fra datterselskaber, uden ændring af forudsætninger. Af usikre faktorer, vurderes kun at være samfundsmæssige.

Selskabets videnressourcer

Selskabet vurderes ikke at være særlig afhængig af videnressourcer.

Særlige forretningsmæssige og finansielle risici

Selskabet vurderes ikke at have særlige risici, som skal omtales her.

Påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion eller afhjælpning heraf

Selskabet fungerer som holdingselskab, uden egne nævneværdige driftsaktiviteter, og har derfor en meget begrænset indvirkning på miljøet, hvorfra der ikke er nogen tiltag til forebyggelse, reduktion eller afhjælpning heraf.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der har ikke været forsknings- eller udviklingsaktivitet i regnskabsåret.

Filialer i udlandet

Selskabet har ingen filialer i udlandet.

HOVED- OG NØGLETAL

	2022 Moder	2021 Moder	2020 Moder	2019 Moder	2018 Moder
HOVEDTAL					
Resultat af primær drift	-40.786	-33.177	-121.988	-9.750	-5.000
Resultat af finansielle poster.....	4.230.412	2.615.912	4.601.134	2.865.675	3.089.739
Årets resultat	4.189.626	2.582.735	4.479.168	2.876.698	3.084.739
Balancesum	22.648.010	16.239.028	17.030.683	11.215.202	10.309.377
Egenkapital	16.238.742	13.049.116	12.466.381	9.697.813	8.929.115
PENGESTRØMME					
- fra driftsaktivitet	390.213	-2.561.624	-72.188	-840.527	-1.760.440
- fra investeringsaktivitet	-118.040	-195.942	1.279.863	402.660	652.158
heraf investering i materielle anlægsaktiver	0	-99.983	-152.650	0	0
- fra finansieringsaktivitet	-490.000	-1.615.800	2.189.400	142.000	-305.800
NØGLETAL i %					
Afkastningsgrad	0,2-	0,2-	0,7-	0,1-	0,0
Soliditetsgrad	71,7	81,8	73,2	96,4	86,6
Forrentning af egenkapital	28,6	20,2	40,4	30,9	38,6

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Werner Holding af 2003 ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C selskaber.

Det er første regnskabsår med koncernregnskab, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal på koncernniveau.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Werner Holding af 2003 ApS samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem kapitalbesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som kapitalinteresser.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, kapitalbesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af af regnskabsposten andre eksterne omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultater efter skat.

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 værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	100 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

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

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022 Koncern	2021 Koncern	2022 Moder	2021 Moder
BRUTTO-FORTJENESTE.....	19.245.035	16.395.672	-26.780	-18.207
1 Personalemkostninger	-15.780.257	-13.267.419	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-384.636	-290.843	0	0
Andre driftsomkostninger	-14.006	-14.970	-14.006	-14.970
Resultat af drift før dagsværdireguleringer	3.066.136	2.822.440	-40.786	-33.177
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme....	-49.536	0	0	0
DRIFTSRESULTAT.....	3.016.600	2.822.440	-40.786	-33.177
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	0	0	3.489.483	2.714.594
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver.....	687.567	0	687.567	0
Andre finansielle indtægter.....	955.568	407.090	578.992	326.064
Andre finansielle omkostninger.....	-470.109	-646.795	-525.630	-424.746
RESULTAT FØR SKAT.....	4.189.626	2.582.735	4.189.626	2.582.735
Skat af årets resultat	-2.787.034	0	0	0
ÅRETS RESULTAT.....	1.402.592	2.582.735	4.189.626	2.582.735

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

AKTIVER

	2022	2021	2022	2021
	Koncern	Koncern	Moder	Moder
Goodwill.....	0	0	0	0
Immaterielle anlægsaktiver.....	0	0	0	0
2 Grunde og bygninger.....	252.633	252.633	252.633	252.633
2 Investeringsejendomme....	4.904.975	3.315.000	0	0
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	1.383.628	1.029.790	0	0
Materielle anlægsaktiver.....	6.541.236	4.597.423	252.633	252.633
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	0	0	9.664.228	6.684.745
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	1.569.052	805.723	1.569.052	805.723
Finansielle anlægsaktiver.....	1.569.052	805.723	11.233.280	7.490.468
ANLÆGSAKTIVER	8.110.288	5.403.146	11.485.913	7.743.101
Råvarer og hjælpematerialer.....	81.312	58.457	0	0
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	26.520	24.684	0	0
Varebeholdninger.....	107.832	83.141	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	7.267.217	7.273.268	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	-1	0	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	0	0	823.274	603.000
Selskabsskat	0	292.868	0	292.868
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0	0	139.218
Andre tilgodehavender	7.260.399	6.292.475	8.495.571	5.690.716
4 Periodeafgrænsningsposter	634.833	427.797	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

AKTIVER

	2022 Koncern	2021 Koncern	2022 Moder	2021 Moder
Tilgodehavender	15.162.448	14.286.408	9.318.845	6.725.802
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	1.510.234	1.503.858	1.506.031	1.499.654
Værdipapirer og kapitalandele.....	1.510.234	1.503.858	1.506.031	1.499.654
Likvide beholdninger	5.866.195	3.615.407	337.221	270.471
OMSÆTNINGS- AKTIVER.....	22.646.709	19.488.814	11.162.097	8.495.927
AKTIVER.....	30.756.997	24.891.960	22.648.010	16.239.028

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021	2022	2021
	Koncern	Koncern	Moder	Moder
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	6.430.546	5.748.265
Overført resultat	15.113.742	11.554.983	8.683.196	6.175.851
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.369.133	1.000.000	1.000.000
EGENKAPITAL	16.238.742	13.049.116	16.238.742	13.049.116
Hensættelse til udskudt skat	1.318.364	2.164.252	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	1.318.364	2.164.252	0	0
Prioritetsgæld	2.056.117	1.343.227	0	0
5 Langfristede gældsforpligtelser	2.056.117	1.343.227	0	0
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	80.840	70.843	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	2.868.968	798.942	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.120.097	4.252.152	12.000	12.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	597.090	0	4.243.836	3.025.287
Selskabsskat	1.914.932	0	1.914.932	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	0	2.820	145.906
Anden gæld	3.326.198	3.213.376	31	6.667
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	235.649	52	235.649	52
Kortfristede gældsforpligtelser	11.143.774	8.335.365	6.409.268	3.189.912
GÆLDS-FORPLIGTELSER.....	13.199.891	9.678.592	6.409.268	3.189.912

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022 Koncern	2021 Koncern	2022 Moder	2021 Moder
PASSIVER.....	<u>30.756.997</u>	<u>24.891.960</u>	<u>22.648.010</u>	<u>16.239.028</u>

- 6 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Nærtstående parter

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022 Koncern	2021 Koncern	2022 Moder	2021 Moder
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo.....	125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo	0	0	5.748.265	3.417.871
Årets bevægelse, resultatdisponering	0	0	682.281	2.330.394
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo.....	0	0	6.430.546	5.748.265
Overført resultat, primo	11.924.116	10.341.381	6.175.851	6.923.510
Årets resultat	4.189.626	2.582.735	3.507.345	252.341
Foreslået udbytte	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000
Overført resultat ultimo.....	15.113.742	11.924.116	8.683.196	6.175.851
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	1.000.000	2.000.000	1.000.000	2.000.000
Foreslået udbytte	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Ekstraordinært udbytte	490.000	369.133	0	0
Udloddet udbytte	-1.000.000	-2.000.000	-1.000.000	-2.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte.....	-490.000	-369.133	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo.....	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
EGENKAPITAL	16.238.742	13.049.116	16.238.742	13.049.116
10 Forslag til resultatdisponering	1.402.592	2.582.735	4.189.626	2.582.735

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2022 Moder	2021 Moder
Årets resultat	4.189.626	2.582.735
Andre reguleringer	-4.230.412	-2.615.912
Ændring af driftskapital	-1.545.590	1.235.295
Pengestrømme fra drift før renter	-1.586.376	1.202.118
Renteindbetalinger og lignende	578.992	326.064
Renteudbetalinger	-525.630	-424.746
Pengestrømme fra ordinær drift	-1.817.587	1.103.436
Betalt selskabsskat	2.207.800	-3.650.122
Pengestrømme fra driftsaktivitet	674.786	-2.546.686
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-99.983
Køb af finansielle anlægsaktiver	-118.040	-50.959
Køb af virksomheder	0	-45.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-118.040	-195.942
Udbetalt udbytte	-1.000.000	-2.000.000
Udbytte fra tilknyttede og associerede virksomheder, samt kapitalinteresser	510.000	384.200
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-490.000	-1.615.800
Ændring i likvider	66.746	-4.358.428
Likvide midler, primo	270.472	4.628.899
11 Likvide midler, ultimo	337.218	270.471

NOTER

	2022 Koncern	2021 Koncern	2022 Moder	2021 Moder
1 Personalemkostninger				
Antal personer beskæftiget	58	58	0	0
Lønninger	13.831.590	11.564.213	0	0
Pensioner	1.329.921	1.099.608	0	0
Andre omkostninger til social sikring	618.746	603.598	0	0
Personalemkostninger i alt	15.780.257	13.267.419	0	0
Direktion, gage	1.037.307	1.123.843	0	0
	1.037.307	1.123.843	0	0

NOTER

	Grunde og bygninger	Investerings- ejendomme	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2 Materielle anlægsaktiver			
Moder			
Kostpris, primo	252.633	0	0
Tilgang i årets løb	0	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2022	252.633	0	0
Opskrivninger, primo.....	0	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0
Opskrivninger 31. december 2022	0	0	0
Af-/nedskrivninger, primo	0	0	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger	0	0	0
Af-/nedskrivninger 31. december 2022	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	252.633	0	0

NOTER

	Grunde og bygninger	Investerings- ejendomme	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2 Materielle anlægsaktiver			
Koncern			
Kostpris, primo	252.633	2.387.217	2.945.332
Tilgang i årets løb	0	1.639.511	788.845
Afgang i årets løb	0	0	-52.322
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2022	252.633	4.026.728	3.681.855
Opskrivninger, primo.....	0	960.671	0
Afgang i årets løb	0	-49.536	0
Opskrivninger 31. december 2022	0	911.135	0
Af-/nedskrivninger, primo	0	-32.888	-1.915.542
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	1.951
Årets af-/nedskrivninger	0	0	-384.636
Af-/nedskrivninger 31. december 2022	0	-32.888	-2.298.227
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	252.633	4.904.975	1.383.628

Dagsværdi 31. december 2022, erhvervslejemål kr. 4.904.975

Årets værdiregulering i resultatopgørelsen, erhvervslejemål kr. 49.536

Investerings ejendomme består af 2 udlejningsejendomme i Hadsten. Ejendomme værdiansættes årligt ud fra en afkastbaseret forrentningsmodel baseret på forventet fremtidige pengestrømme. Afkastkravet varierer afhængigt af geografisk placering og vurderingen af afkastkravet foretages ud fra tilgængeligt materiale fra landskendte ejendomsmæglere.

Afkastkravet for selskabets industriejendomme udgør 6,5%

Dagsværdimålingen foretages på baggrund af estimerede lejeindtægter og forventede driftsomkostninger inkl. skønnet vedligeholdelse.

Den anvendte værdiansættelsesmetode er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

NOTER

	2022 Koncern	2021 Koncern	2022 Moder	2021 Moder
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris, primo.....	0	0	936.480	891.480
Tilgang i årets løb.....	0	0	0	45.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2022.....	0	0	936.480	936.480
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo	0	0	5.748.265	3.417.871
Årets resultatandele.....	0	0	3.489.483	2.714.594
Udloddet udbytte.....	0	0	-510.000	-384.200
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 31. december 2022	0	0	8.727.748	5.748.265
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december				
2022.....	0	0	9.664.228	6.684.745
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Enkon Holding A/S	51 %	18.897.802	6.872.560
Werner Ejendomme af 2021 ApS	100 %	26.349	-18.651

4 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsnings- poster	307.334	427.797	0	0
Periodeafgrænsnings- poster leasing.....	327.499	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Periodeafgrænsnings- poster i alt	634.833	427.797	0	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Moder				
Prioritetsgæld	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Koncern				
Prioritetsgæld	1.414.070	2.136.957	80.840	1.756.814
	<u>1.414.070</u>	<u>2.136.957</u>	<u>80.840</u>	<u>1.756.814</u>
	<u><u>1.414.070</u></u>	<u><u>2.136.957</u></u>	<u><u>80.840</u></u>	<u><u>1.756.814</u></u>
6 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38				
Værdi ultimo indregnet i balancen				
Værdipapirer, børsnoterede aktier	1.506.030	1.499.654	1.506.030	1.499.654
	<u>1.506.030</u>	<u>1.499.654</u>	<u>1.506.030</u>	<u>1.499.654</u>
	<u><u>1.506.030</u></u>	<u><u>1.499.654</u></u>	<u><u>1.506.030</u></u>	<u><u>1.499.654</u></u>
Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen				
Værdipapirer, børsnoterede aktier	120.654	102.082	120.654	-102.082
	<u>120.654</u>	<u>102.082</u>	<u>120.654</u>	<u>-102.082</u>
	<u><u>120.654</u></u>	<u><u>102.082</u></u>	<u><u>120.654</u></u>	<u><u>-102.082</u></u>
Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen				
Konto 1.....	0	0	157.325	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>157.325</u>	<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>157.325</u></u>	<u><u>0</u></u>

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for det samlede skattetilsvaret i sambeskatningen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2022 1.914.932 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

NOTER

	2022 Koncern	2021 Koncern	2022 Moder	2021 Moder
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Ingen				
9 Nærtstående parter				
Selskabet er underlagt bestemmende indflydelse fra: Peter Werner				
Selskabet udøver bestemmende indflydelse over: Enkon Holding A/S Enkon ejendomme ApS Enkon A/S Werner Ejendomme af 2021 ApS				
Transaktioner: Der har i indeværende år været kapitaltransaktioner med nærtstående parter, disse er gennemført på normale markedsvilkår.				
10 Forslag til resultatdisponering				
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret.....	490.000	369.133	0	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	0	0	682.281	2.330.394
Overført resultat	-87.408	1.213.602	2.507.345	-747.659
	<u>1.402.592</u>	<u>2.582.735</u>	<u>4.189.626</u>	<u>2.582.735</u>
11 Likvide midler, ultimo			2022 Moder	2021 Moder
Sparekassen Kronjylland			16.302	8.662
Sparekassen Kronjylland			319.803	260.758
Sparekassen Kronjylland			1.116	1.051
Likvide midler, ultimo i alt			<u>337.221</u>	<u>270.471</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Peter Werner

Direktør

Serienummer: 0570f4e9-ccf9-4136-8e09-0ab68bfb351b

IP: 95.138.xxx.xxx

2023-07-04 14:13:08 UTC



Lars Olsen

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-605818173477

IP: 212.130.xxx.xxx

2023-07-04 14:17:29 UTC



Peter Werner

Dirigent

Serienummer: 0570f4e9-ccf9-4136-8e09-0ab68bfb351b

IP: 95.138.xxx.xxx

2023-07-04 14:18:52 UTC



Penneo dokumentnøgle: PDXVP-2IYMY-TM2E4-8067K-ZV20A-ETPX8

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>