

Thomas David Jørgensen Holding ApS
Damgårdsvej 6, 5500 Middelfart

Årsrapport for
2021/22

CVR-nr. 27 46 97 01

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2022.

Thomas David Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Hovedtal og nøgletal for koncernen
- 7 Ledelsesberetning

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

- 9 Anvendt regnskabspraksis
- 19 Resultatopgørelse
- 20 Balance
- 24 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 24 Egenkapitalopgørelse for moderselskabet
- 25 Pengestrømsopgørelse
- 26 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Thomas David Jørgensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 21. december 2022

Direktion

Thomas David Jørgensen
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Thomas David Jørgensen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Thomas David Jørgensen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, 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. 30. juni 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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:

- 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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.

Kolding, den 21. december 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor
mne33686

Selskabsoplysninger

Selskabet	Thomas David Jørgensen Holding ApS Damgårdsvej 6 5500 Middelfart
	CVR-nr.: 27 46 97 01
	Stiftet: 2. december 2003
	Hjemsted: Middelfart
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 19. regnskabsår
Direktion	Thomas David Jørgensen, Direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding
Bankforbindelse	Spar Nord Bank
Advokatforbindelse	Andersen Partners
Dattervirksomheder	Scan Studio, Middelfart Antidark, Middelfart TDJ Ejendomme, Middelfart Scan Studio France, Frankrig

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	39.517	30.450	22.393	32.469	30.917
Resultat af primær drift	17.178	15.388	7.497	11.396	11.357
Finansielle poster, netto	378	-64	282	-127	-589
Årets resultat	13.511	11.930	5.999	8.775	8.390
Balance:					
Balancesum	171.139	177.940	124.012	128.566	138.792
Investeringer i materielle anlægsaktiver	14.405	5.522	10.389	1.131	10.744
Egenkapital	93.043	79.538	67.766	61.922	53.253
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	5.458	26.656	-2.354	38.274	-16.014
Investeringsaktivitet	-14.284	-5.313	-10.219	-1.128	-10.736
Finansieringsaktivitet	149	699	-3.100	2.076	3.964
Pengestrømme i alt	-8.677	22.042	-15.674	39.222	-22.785
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	31	27	30	34	31
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	222,0	175,5	242,9	246,1	148,1
Soliditetsgrad	54,4	44,7	54,6	48,2	38,4
Egenkapitalforrentning	15,7	16,2	9,3	15,2	17,1

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Thomas David Jørgensen Holding ApS's aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af handel med og produktion af butiksendretning og butiksbelysning, samt i at erhverve og udleje fast ejendom og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab for moderselskabet udgør -30.126 kr. mod -29.000 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 13.511.184 kr. mod 11.930.000 kr. sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2020/21 forventede et positivt resultat i 2021/22.

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 39.516.709 kr. mod 30.450.000 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 13.511.184 kr. mod 11.930.000 kr. sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at koncernen i årsrapporten for 2020/21 forventede et positivt resultat i 2021/22. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende og på niveau med det forventede ved aflæggelsen af årsrapporten for 2020/21.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Koncernen har ikke væsentlige risici i den løbende drift. Risici ved ændringer i valutakurser har særlig fokus. Koncernen fører en finansieringspolitik, der opererer med lav risikoprofil for valuta-, rente- og kreditrisici.

Kreditrisici vedrørende samarbejdspartnere vurderes ikke at være væsentlige, idet koncernens primære samarbejdspartnere anses for kapitalstærke. Handel med øvrige kunder baseres på betalingsvilkår, der søger at minimere eller undgå eventuelle tabsrisici.

Koncernens ejendomme er finansieret af fast og variable forrentede lån, som giver en fornuftig afdækning af renterisikoen.

Miljøforhold

Koncernen er underlagt miljøhensyn i henhold til gældende danske regler og stiller krav til samarbejdspartnere. Det tilstræbes at skabe engagerede long-term relationer med klare fælles mål, og koncernen søger løbende at belaste miljøet mindst muligt.

Videnressourcer

Koncernen har, via kerneforretningens aktiviteter med udvikling og design, oparbejdet faglig kvalificeret arbejdskraft, og har opbygget stor viden inden for koncernens ydelser og produkter. Der arbejdes organisatorisk på løbende at vedligeholde og tiltrække faglig kvalificeret arbejdskraft.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen har ikke forskningsaktiviteter, men foretager løbende produktudvikling i samarbejde med interne og eksterne designere og fagfolk.

Ledelsesberetning

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer en fortsat høj aktivitet i 2022/23 og et positivt resultat på niveau med indeværende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thomas David Jørgensen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse indtægtsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre driftsindtægter".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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, 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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 i en dagsværdireserve.

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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Thomas David Jørgensen Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Thomas David Jørgensen Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, samt modtagne lønrefusioner og fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

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

Ejendomsomkostninger

Omkostninger vedrørende udlejningsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50-80 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede 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 aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

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 moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter aktier i unoterede selskaber, der måles til kostpris på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver hvilket betyder, at der skal indregnes et tab, når der er objektive indikationer for at debitor ikke kan overholde sine betalingsforpligtelser.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og 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

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Thomas David Jørgensen Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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 nettorealiseringsværdi.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af koncernens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med en sats, som afspejler risiko og forfaldstidspunkt på forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under "Renteindtægter og udbytter, modtaget".

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Moderselskab	
	2021/22 kr.	2020/21 t.kr.	2021/22 kr.	2020/21 t.kr.
	39.516.709	30.450	-30.126	-29
	Bruttofortjeneste			
1	Personaleomkostninger	-21.627.504	-14.229	0
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-710.778	-833	0
	Driftsresultat	17.178.427	15.388	-30.126
2	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	13.273.794
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	391.443
	Andre finansielle indtægter	1.049.267	842	5.802
3	Øvrige finansielle omkostninger	-671.510	-906	-54.041
	Resultat før skat	17.556.184	15.324	13.586.872
	Skat af årets resultat	-4.045.000	-3.394	-75.688
4	Årets resultat	13.511.184	11.930	13.511.184

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Moderselskab	
		2022 kr.	2021 t.kr.	2022 kr.	2021 t.kr.
Note					
Anlægsaktiver					
5	Grunde og bygninger	71.362.355	68.739	0	0
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	422.197	351	0	0
7	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	11.000.000	0	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>82.784.552</u>	<u>69.090</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	79.163.436	65.896
9	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	6.000.000	6.000
10	Andre værdipapirer og kapitalandele	288.000	288	0	0
11	Andre tilgodehavender	159.539	190	0	45
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>447.539</u>	<u>478</u>	<u>85.163.436</u>	<u>71.941</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>83.232.091</u>	<u>69.568</u>	<u>85.163.436</u>	<u>71.941</u>

Balance 30. juni

Note	Koncern		Moderselskab	
	2022 kr.	2021 t.kr.	2022 kr.	2021 t.kr.
Aktiver				
Omsætningsaktiver				
	23.739.808	12.935	0	0
	2.037.065	0	0	0
	25.776.873	12.935	0	0
	26.742.795	43.919	0	0
12	9.483.642	15.007	0	0
	0	0	7.295.818	7.828
	0	0	3.793.105	2.902
13	839.059	3.673	10.000	0
	271.335	326	0	0
	37.336.831	62.925	11.098.923	10.730
	24.793.588	32.512	170.441	144
	87.907.292	108.372	11.269.364	10.874
	171.139.383	177.940	96.432.800	82.815

Balance 30. juni

Note	Koncern		Moderselskab		
	2022 kr.	2021 t.kr.	2022 kr.	2021 t.kr.	
Passiver					
Egenkapital					
14	Virksomhedskapital	132.335	132	132.335	132
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-13.273.794	0	47.921.773	47.928
	Overført resultat	106.020.594	79.406	44.825.027	31.478
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	163.429	0	163.429	0
	Egenkapital i alt	93.042.564	79.538	93.042.564	79.538
Hensatte forpligtelser					
15	Hensættelser til udskudt skat	1.206.329	1.289	0	0
16	Andre hensatte forpligtelser	11.882.000	9.865	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	13.088.329	11.154	0	0
Gældsforpligtelser					
	Gæld til realkreditinstitutter	20.711.417	21.766	0	0
	Deposita	1.317.780	1.268	0	0
	Selskabsskat	3.378.719	2.471	3.378.719	2.471
17	Langfristede gældsforpligtelser i alt	25.407.916	25.505	3.378.719	2.471

Balance 30. juni

Passiver		Koncern		Moderselskab	
		2022 kr.	2021 t.kr.	2022 kr.	2021 t.kr.
<u>Note</u>					
17	Kortfristet del af langfristet gæld	1.068.000	1.060	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	426.799	189	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	199.485	183	0	0
12	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.361.092	3.194	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.540.192	48.094	0	0
	Selskabsskat	0	1.056	0	802
	Anden gæld	11.984.988	7.833	11.517	4
18	Periodeafgrænsningsposter	20.018	134	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>39.600.574</u>	<u>61.743</u>	<u>11.517</u>	<u>806</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>65.008.490</u>	<u>87.248</u>	<u>3.390.236</u>	<u>3.277</u>
	Passiver i alt	<u>171.139.383</u>	<u>177.940</u>	<u>96.432.800</u>	<u>82.815</u>
19	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
20	Eventualposter				
21	Nærtstående parter				

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode kr.	Overført resul- tat kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2021	132.335	0	79.404.679	0	79.537.014
Resultatandel	0	-13.273.794	26.621.549	163.429	13.511.184
Valutakursreguleringer	0	0	-5.634	0	-5.634
	132.335	-13.273.794	106.020.594	163.429	93.042.564

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode kr.	Overført resul- tat kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2021	132.335	47.927.407	31.477.272	0	79.537.014
Resultatandel	0	0	13.347.755	163.429	13.511.184
Valutakursreguleringer	0	-5.634	0	0	-5.634
	132.335	47.921.773	44.825.027	163.429	93.042.564

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern	
	2021/22 kr.	2020/21 t.kr.
Årets resultat	13.511.184	11.930
22 Reguleringer	6.305.021	7.291
23 Ændring i driftskapital	-8.589.134	9.327
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	11.227.071	28.548
Renteindbetalinger og lignende	45.944	10
Renteudbetalinger og lignende	-631.961	-906
Pengestrøm fra ordinær drift	10.641.054	27.652
Betalt selskabsskat	-5.183.281	-996
Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.457.773	26.656
Køb af materielle anlægsaktiver	-14.405.000	-5.522
Salg af materielle anlægsaktiver	90.000	209
Køb af finansielle anlægsaktiver	31.117	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-14.283.883	-5.313
Afdrag på langfristet gæld	-88.324	969
Betalt udbytte	0	-158
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	237.550	-112
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	149.226	699
Ændring i likvider	-8.676.884	22.042
Likvider 1. juli 2021	32.512.335	9.639
Valutakursreguleringer (likvider)	958.137	831
Likvider 30. juni 2022	24.793.588	32.512
Likvider		
Likvide beholdninger	24.793.588	32.512
Likvider 30. juni 2022	24.793.588	32.512

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22 kr.	2020/21 t.kr.	2021/22 kr.	2020/21 t.kr.
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	19.733.987	12.616	0	0
Pensioner	1.626.106	1.454	0	0
Andre omkostninger til social sikring	267.411	159	0	0
	21.627.504	14.229	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	31	27	0	0
<p>Angivelse af det samlede vederlag til ledelsen for indeværende år og sidste år udelades efter ÅRL § 98 b stk. 3, da kun én ledelseskategori modtager vederlag, pension m.v.</p>				
2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Scan Studio ApS	0	0	6.772.674	4.777
TDJ Ejendomme ApS	0	0	2.265.457	2.722
Antidark ApS	0	0	4.031.132	3.274
Scan Studio France SAS	0	0	204.531	702
Regulering intern avance	0	0	0	197
	0	0	13.273.794	11.672
3. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	16.795	0
Andre finansielle omkostninger	671.510	906	37.246	5
	671.510	906	54.041	5
<p style="text-align: right;">Moderselskab</p>				
			2021/22 kr.	2020/21 t.kr.
4. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			0	11.672
Udbytte for regnskabsåret			163.429	0
Overføres til overført resultat			13.347.755	258
Disponeret fra overført resultat			0	0
Disponeret i alt			13.511.184	11.930

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2022 kr.	30/6 2021 t.kr.	30/6 2022 kr.	30/6 2021 t.kr.
5. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. juli 2021	72.589.386	67.067	0	0
Tilgang i årets løb	3.155.000	5.522	0	0
Kostpris 30. juni 2022	75.744.386	72.589	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-3.850.108	-3.340	0	0
Årets afskrivninger	-531.923	-510	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	-4.382.031	-3.850	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	71.362.355	68.739	0	0
Ejendomsvurdering 1. oktober 2021	67.350.000	55.750	0	0
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. juli 2021	3.317.398	3.317	0	0
Tilgang i årets løb	250.000	0	0	0
Afgang i årets løb	-1.097.667	0	0	0
Kostpris 30. juni 2022	2.469.731	3.317	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-2.966.346	-2.644	0	0
Årets afskrivninger	-178.855	-322	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.097.667	0	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	-2.047.534	-2.966	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	422.197	351	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2022 kr.	30/6 2021 t.kr.	30/6 2022 kr.	30/6 2021 t.kr.
7. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver				
Tilgang i årets løb	11.000.000	0	0	0
Kostpris 30. juni 2022	<u>11.000.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>11.000.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. juli 2021	0	0	17.967.869	17.968
Kostpris 30. juni 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>17.967.869</u>	<u>17.968</u>
Opskrivninger 1. juli 2021	0	0	47.927.407	36.256
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	0	13.273.794	11.475
Andre kapitalbevægelser	0	0	0	197
Opskrivninger 30. juni 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>61.201.201</u>	<u>47.928</u>
Omregning til valutakurs	0	0	-5.634	0
Afskrivninger på goodwill 30. juni 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-5.634</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>79.163.436</u>	<u>65.896</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Scan Studio, Middelfart	100 %	42.787.512	6.772.674
Antidark, Middelfart	100 %	8.822.589	4.031.132
TDJ Ejendomme, Middelfart	100 %	26.436.502	2.265.457
Scan Studio France, Frankrig	100 %	1.116.833	204.531
		<u>79.163.436</u>	<u>13.273.794</u>

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2022 kr.	30/6 2021 t.kr.	30/6 2022 kr.	30/6 2021 t.kr.
9. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. juli 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.000.000</u>	<u>6.000</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.000.000</u>	<u>6.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.000.000</u>	<u>6.000</u>
Der specificeres således:				
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed Antidark ApS	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.000.000</u>	<u>6.000</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.000.000</u>	<u>6.000</u>
Moderselskabet:				
Lånet forrentes med 5 % årligt. Lånet vil kunne afdrages i takt med, at der genereres indtjening i selskabet og det vurderes forsvarligt i forhold til selskabets økonomiske udvikling og finansielle stilling.				
10. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. juli 2021	<u>288.000</u>	<u>288</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>288.000</u>	<u>288</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>288.000</u>	<u>288</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2022 kr.	30/6 2021 t.kr.	30/6 2022 kr.	30/6 2021 t.kr.
11. Andre tilgodehavender				
Kostpris 1. juli 2021	190.506	283	0	110
Tilgang i årets løb	5.535	0	0	0
Overførsler	-36.502	-93	0	-65
Kostpris 30. juni 2022	159.539	190	0	45
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	159.539	190	0	45
Der specificeres således:				
Andre tilgodehavender	30.485	103	0	45
Deposita	129.054	87	0	0
	159.539	190	0	45
12. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af periodens produktion	13.188.256	20.680	0	0
Aconto faktureringer	-6.065.706	-8.867	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	7.122.550	11.813	0	0
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	9.483.642	15.007	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser)	-2.361.092	-3.194	0	0
	7.122.550	11.813	0	0
13. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalt forsikring	68.710	0	0	0
Forudbetalte omkostninger	107.886	238	0	0
Kontingenter og licenser	94.739	88	0	0
	271.335	326	0	0

Noter

14. Virksomhedskapital

Aktiekapitalen består af 13.233 A aktier a 1 kr. og 119.102 B aktier a 1 kr.

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2022 kr.	30/6 2021 t.kr.	30/6 2022 kr.	30/6 2021 t.kr.
15. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2021	1.288.913	1.247	0	0
Udskudt skat af årets resultat	-82.584	42	0	0
	1.206.329	1.289	0	0
16. Andre hensatte forpligtelser				
Andre hensatte forpligtelser 1. juli 2021	9.865.000	6.865	0	0
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	2.017.000	3.000	0	0
	11.882.000	9.865	0	0

Andre hensatte forpligtelser omfatter omkostninger til normale garantiforpligtelser i forbindelse med udførte projekter inden for garantiperioden på 1-5 år. Garantiforpligtelser indregnes med baggrund i selskabets erfaringer samt skøn over den forventede forpligtelse.

17. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2022 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 30/6 2022 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Koncern				
Gæld til realkreditinstitutter	21.779.417	1.068.000	20.711.417	16.900.000
Deposita	1.317.780	0	1.317.780	0
Selskabsskat	3.378.719	0	3.378.719	0
	26.475.916	1.068.000	25.407.916	16.900.000
Moderselskab				
Selskabsskat	3.378.719	0	3.378.719	0
	3.378.719	0	3.378.719	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2022 kr.	30/6 2021 t.kr.	30/6 2022 kr.	30/6 2021 t.kr.
18. Periodeafgrænsningsposter				
Royalty	0	26	0	0
Forudbetalte leasingydelser	0	23	0	0
Øvrige periodeafgrænsningsposter	20.018	85	0	0
	20.018	134	0	0

19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 22.269 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør 40.723 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 12.300 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. med en restgæld på 0 t.kr.. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på 18.227 t.kr.

**20. Eventualposter
Sambeskatning**

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

**21. Nærtstående parter
Bestemmende indflydelse
Thomas David Jørgensen**

Hovedaktionær

Noter

Transaktioner

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7 er selskabets transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsmæssige vilkår.

	Koncern	
	2021/22	2020/21
	kr.	t.kr.
22. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	710.778	833
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-90.000	0
Andre finansielle indtægter	-1.049.267	-842
Øvrige finansielle omkostninger	671.510	906
Skat af årets resultat	4.045.000	3.394
Andre hensatte forpligtelser	2.017.000	3.000
	6.305.021	7.291
23. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-12.841.388	6.281
Ændring i tilgodehavender	25.567.696	-29.547
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-21.315.442	32.593
	-8.589.134	9.327

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 David Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Direktør

ID: 0b6c63f5-25b9-47f3-aa85-09d948deb6b1

Tidspunkt for underskrift: 22-12-2022 kl.: 06:26:32

Underskrevet med MitID



Thomas Davis Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Dirigent

ID: 0b6c63f5-25b9-47f3-aa85-09d948deb6b1

Tidspunkt for underskrift: 22-12-2022 kl.: 16:37:44

Underskrevet med MitID



Jørn Dam Jensen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jørn Dam Jensen

Revisor

RID: 1255008299560

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 22-12-2022 kl.: 16:57:04

Underskrevet med NemID

NEM ID

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: 159c69XRxWT248960813