

Thomas David Jørgensen Holding ApS

Damgårdvej 6, 5500 Middelfart

Årsrapport for

1. juli 2020 - 30. juni 2021

CVR-nr. 27 46 97 01

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2021.

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 2020 - 30. juni 2021

- 8 Anvendt regnskabspraksis
- 17 Resultatopgørelse
- 18 Balance
- 22 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 22 Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden
- 23 Pengestrømsopgørelse
- 24 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 30. november 2021

Direktion

Thomas David Jørgensen

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 2020 - 30. juni 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. 30. juni 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 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 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 30. november 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor
mne33686

Selskabsoplysninger

Selskabet	Thomas David Jørgensen Holding ApS Damgårdvej 6 5500 Middelfart
	CVR-nr.: 27 46 97 01
	Stiftet: 2. december 2003
	Hjemsted: Middelfart
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 18. regnskabsår
Direktion	Thomas David Jørgensen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding
Bankforbindelse	Spar Nord Bank
Advokatforbindelse	Andersen Partners
Dattervirksomheder	Scan Studio ApS, Middelfart TDJ Ejendomme ApS, Middelfart Antidark ApS, Middelfart Scan Studio France SAS, Frankrig

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	30.397	22.393	32.469	30.917	24.871
Resultat af primær drift	15.388	7.497	11.396	11.357	5.866
Finansielle poster, netto	-64	282	-127	-589	-588
Årets resultat	11.930	5.999	8.775	8.390	4.107
Balance:					
Balancesum	177.942	124.012	128.566	138.792	79.105
Investeringer i materielle anlægsaktiver	10.389	10.389	1.131.116	10.743.657	0
Egenkapital	79.537	67.766	61.922	53.253	44.966
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	26.655	-2.354	38.274	-16.014	15.153
Investeringsaktivitet	-5.313	-10.219	-1.128	-10.736	-8.465
Finansieringsaktivitet	811	-3.100	2.076	3.964	4.484
Pengestrømme i alt	22.153	-15.674	39.222	-22.785	11.172
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	27	30	34	31	33
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	175,5	242,9	246,1	148,1	280,8
Soliditetsgrad	44,7	54,6	48,2	38,4	56,8
Egenkapitalforrentning	16,2	9,3	15,2	17,1	18,3

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktiviteter består i handel med og produktion af butiksyndretning og butiksbelysning samt i at erhverve og udleje fast ejendom samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -29 t.kr. mod -80 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 11.930 t.kr. mod 5.999 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende, idet tidligere oplyste forventninger var et positivt resultat.

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.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer fortsat god udvikling for det kommende år, samt et positivt resultat.

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Ejendomsomkostninger

Omkostninger vedrørende ejendomme 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiel 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 modervirksomhedens 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.

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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og 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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50 - 80 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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.

Leasingkontrakter

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

Leasingaktiver fra operationel leasing, hvor selskabet er leasinggiver, indregnes under andre anlæg, driftsmateriel og inventar og afskrives, som selskabets øvrige driftsmateriel, lineært over kontraktperioden til forventet restværdi. Leasingydelser fra operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen under sekundærdrift.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 modervirksomhedens 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.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning 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.

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

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer 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 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.

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".

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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 låneoptagelsestidspunktet 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 nominel 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter 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		Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	30.396.637	22.392.992	-28.768	-79.625
2	Personaleomkostninger	-14.176.291	-14.005.734	0
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-832.746	-890.284	0
	Driftsresultat	15.387.600	7.496.974	-28.768
3	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	11.671.929
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	366.128
	Andre finansielle indtægter	841.492	941.551	2.644
4	Øvrige finansielle omkostninger	-905.644	-659.345	-5.379
	Resultat før skat	15.323.448	7.779.180	12.006.554
	Skat af årets resultat	-3.393.928	-1.780.187	-77.034
5	Årets resultat	11.929.520	5.998.993	11.929.520

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
Note	2021	2020	2021	2020	
Anlægsaktiver					
6	Grunde og bygninger	68.739.279	63.727.665	0	0
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	351.052	673.404	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>69.090.331</u>	<u>64.401.069</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	65.895.276	54.223.751
9	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	6.000.000	6.000.000
10	Andre værdipapirer og kapitalandele	288.000	288.000	0	0
11	Andre tilgodehavender	190.656	283.167	45.172	109.536
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>478.656</u>	<u>571.167</u>	<u>71.940.448</u>	<u>60.333.287</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>69.568.987</u>	<u>64.972.236</u>	<u>71.940.448</u>	<u>60.333.287</u>

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2021	2020	2021	2020
<u>Note</u>					
Omsætningsaktiver					
	Fremstillede varer og handelsvarer	12.935.485	19.216.276	0	0
	Varebeholdninger i alt	12.935.485	19.216.276	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	43.918.915	25.606.934	0	0
	Igangværende arbejder for fremmed regning	15.007.395	3.612.581	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	9.401.014	8.192.500
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	2.901.470	1.656.426
	Andre tilgodehavender	3.672.474	442.772	0	0
12	Periodeafgrænsningsposter	326.057	521.261	0	0
	Tilgodehavender i alt	62.924.841	30.183.548	12.302.484	9.848.926
	Likvide beholdninger	32.512.335	9.640.435	144.318	266.928
	Omsætningsaktiver i alt	108.372.661	59.040.259	12.446.802	10.115.854
	Aktiver i alt	177.941.648	124.012.495	84.387.250	70.449.141

Balance 30. juni

Passiver					
<u>Note</u>	<u>Koncern</u>		<u>Modervirksomhed</u>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	132.335	132.335	132.335	132.335
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	47.927.407	36.255.882
	Overført resultat	79.404.679	67.475.563	31.477.272	31.219.681
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	158.000	0	158.000
	Egenkapital i alt	79.537.014	67.765.898	79.537.014	67.765.898
Hensatte forpligtelser					
13	Hensættelser til udskudt skat	1.288.913	1.153.700	0	0
14	Andre hensatte forpligtelser	9.865.000	6.865.000	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	11.153.913	8.018.700	0	0
Gældsforpligtelser					
15	Gæld til realkreditinstitutter	21.765.544	20.867.006	0	0
	Deposita	1.267.717	1.151.050	0	0
	Selskabsskat	2.470.980	1.240.252	2.470.980	1.238.018
	Lønmodtagernes feriemidler	0	667.501	0	0
16	Langfristede gældsforpligtelser i alt	25.504.241	23.925.809	2.470.980	1.238.018

Balance 30. juni

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2021	2020	2021	2020
<u>Note</u>					
16	Kortfristet del af langfristet gæld	1.060.000	990.000	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	189.249	301.007	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	183.239	154.159	0	0
	Igangværende arbejder for fremmed regning	3.193.807	0	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	48.056.550	15.781.667	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	1.572.713	1.440.224
	Selskabsskat	1.055.696	23.911	801.542	0
	Anden gæld	7.873.794	6.953.339	5.001	5.001
17	Periodeafgrænsningsposter	134.145	98.005	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>61.746.480</u>	<u>24.302.088</u>	<u>2.379.256</u>	<u>1.445.225</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>87.250.721</u>	<u>48.227.897</u>	<u>4.850.236</u>	<u>2.683.243</u>
	Passiver i alt	<u>177.941.648</u>	<u>124.012.495</u>	<u>84.387.250</u>	<u>70.449.141</u>

1 Særlige poster

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

19 Eventualposter

20 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomhedskapi- tal	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	132.335	0	61.634.961	154.286	61.921.582
Resultatandel og udloddet udbytte	0	0	5.840.993	158.000	5.998.993
Valutakursreguleringer	0	0	-391	0	-391
Udloddet udbytte	0	0	0	-154.286	-154.286
Egenkapital 1. juli 2020	132.335	0	67.475.563	158.000	67.765.898
Udloddet udbytte	0	0	0	-158.000	-158.000
Resultatandel og udloddet udbytte	0	0	11.929.520	0	11.929.520
Valutakursreguleringer	0	0	-404	0	-404
	132.335	0	79.404.679	0	79.537.014

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomhedskapi- tal	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	132.335	35.326.515	26.308.446	154.286	61.921.582
Udloddet udbytte	0	0	0	-154.286	-154.286
Resultatandel og udloddet udbytte	0	5.929.758	-88.765	158.000	5.998.993
Valutakursreguleringer	0	-391	0	0	-391
Udloddet udbytte	0	-5.000.000	5.000.000	0	0
Egenkapital 1. juli 2020	132.335	36.255.882	31.219.681	158.000	67.765.898
Udloddet udbytte	0	0	0	-158.000	-158.000
Resultatandel og udloddet udbytte	0	11.671.929	257.591	0	11.929.520
Valutakursreguleringer	0	-404	0	0	-404
	132.335	47.927.407	31.477.272	0	79.537.014

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	Koncern	
	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Årets resultat	11.929.520	5.998.993
Reguleringer	7.290.826	-1.511.735
Ændring i driftskapital	<u>9.326.755</u>	<u>-4.480.519</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	28.547.101	6.739
Renteindbetalinger og lignende	9.970	78.699
Renteudbetalinger og lignende	<u>-905.644</u>	<u>-659.338</u>
Pengestrøm fra ordinær drift	27.651.427	-573.900
Betalt selskabsskat	<u>-996.201</u>	<u>-1.780.542</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>26.655.226</u>	<u>-2.354.442</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	-5.522.002	-10.898.595
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-1.866
Salg af finansielle anlægsaktiver	209.178	0
Modtagne afdrag	<u>0</u>	<u>681.154</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-5.312.824</u>	<u>-10.219.307</u>
Optagelse af langfristet gæld	968.538	760.768
Afdrag på langfristet gæld	0	-3.706.295
Betalt udbytte	<u>-158.000</u>	<u>-154.286</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>810.538</u>	<u>-3.099.813</u>
Ændring i likvider	22.152.940	-15.673.562
Likvider 1. juli 2020	9.339.428	24.150.531
Valutakursreguleringer (likvider)	<u>830.718</u>	<u>862.459</u>
Likvider 30. juni 2021	<u>32.323.086</u>	<u>9.339.428</u>
Likvider		
Likvide beholdninger	32.512.335	9.640.435
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	<u>-189.249</u>	<u>-301.007</u>
Likvider 30. juni 2021	<u>32.323.086</u>	<u>9.339.428</u>

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktér.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	Koncern	
	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Indtægter:		
Andre driftsindtægter	<u>11.640</u>	<u>779.355</u>
	<u>11.640</u>	<u>779.355</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Kompensation ifm. Cov-19, lønkompensation	0	484.319
Kompensation for faste omkostninger ifm. Cov-19, afsat	0	295.036
Kompensation for faste omkostninger ifm. Cov-19, modtaget tidligere år	<u>11.640</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>11.640</u>	<u>779.355</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
2. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	12.615.962	12.185.965	0	0
Pensioner	1.453.533	1.922.861	0	0
Andre omkostninger til social sikring	158.267	202.615	0	0
Personaleomkostninger i øvrigt	-51.471	-305.707	0	0
	14.176.291	14.005.734	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	27	30	0	0
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.				
3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
TDJ Ejendomme ApS	0	0	4.776.637	2.339.610
Scan Studio ApS	0	0	2.722.441	2.702.475
Anti Dark ApS	0	0	3.274.022	1.017.435
Scan Studio France SAS	0	0	701.829	67.238
Regulering intern avance	0	0	197.000	-197.000
	0	0	11.671.929	5.929.758
4. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	905.644	659.345	5.379	3.851
	905.644	659.345	5.379	3.851
5. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			11.671.929	5.929.758
Udbytte for regnskabsåret			0	158.000
Overføres til overført resultat			257.591	0
Disponeret fra overført resultat			0	-88.765
Disponeret i alt			11.929.520	5.998.993

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2021	30/6 2020	30/6 2021	30/6 2020
6. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. juli 2020	67.067.384	56.678.959	0	0
Tilgang i årets løb	5.522.002	10.388.425	0	0
Kostpris 30. juni 2021	72.589.386	67.067.384	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-3.339.719	-2.870.033	0	0
Årets nedskrivninger	-510.388	-469.686	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	-3.850.107	-3.339.719	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	68.739.279	63.727.665	0	0
Ejendomsvurdering 1. oktober 2020	41.680.000	41.680.000	0	0
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. juli 2020	3.317.398	3.231.608	0	0
Tilgang i årets løb	0	510.170	0	0
Afgang i årets løb	0	-424.380	0	0
Kostpris 30. juni 2021	3.317.398	3.317.398	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-2.643.994	-2.647.776	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-322.352	-420.598	0	0
Årets nedskrivninger	0	424.380	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	-2.966.346	-2.643.994	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	351.052	673.404	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2021	30/6 2020	30/6 2021	30/6 2020
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. juli 2020	0	0	17.967.869	17.818.211
Tilgang i årets løb	0	0	0	149.658
Kostpris 30. juni 2021	0	0	17.967.869	17.967.869
Opskrivninger 1. juli 2020	0	0	36.255.882	35.326.515
Årets resultat	0	0	11.474.929	6.126.758
Udbytte	0	0	0	-5.000.000
Eliminering af intern avance	0	0	197.000	-197.000
Omregning til valutakurs	0	0	-404	-391
Opskrivninger 30. juni 2021	0	0	47.927.407	36.255.882
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	0	0	65.895.276	54.223.751

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Scan Studio ApS, Middelfart	100 %	36.014.838	4.776.637
TDJ Ejendomme ApS, Middelfart	100 %	24.171.044	2.722.441
Antidark ApS, Middelfart	100 %	4.791.457	3.274.022
Scan Studio France SAS, Frankrig	100 %	917.937	701.829
		65.895.276	11.474.929

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2021	30/6 2020	30/6 2021	30/6 2020
9. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. juli 2020	0	0	6.000.000	0
Tilgang i årets løb	0	0	0	6.000.000
Kostpris 30. juni 2021	0	0	6.000.000	6.000.000
Regnskabsmæssig værdi				
30. juni 2021	0	0	6.000.000	6.000.000
Der specificeres således:				
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed				
Antidark ApS	0	0	6.000.000	6.000.000
	0	0	6.000.000	6.000.000

Der er tale om et ansvarligt lån. Tilbagebetaling kan ske, når det vurderes forsvarligt ift. låntagers økonomiske udvikling og finansielle stilling. Lånet forrentes med en årlig rente på 5 %.

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2021	30/6 2020	30/6 2021	30/6 2020
10. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. juli 2020	288.000	288.000	0	0
Kostpris 30. juni 2021	288.000	288.000	0	0
Regnskabsmæssig værdi				
30. juni 2021	288.000	288.000	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2021	30/6 2020	30/6 2021	30/6 2020
11. Andre tilgodehavender				
Kostpris 1. juli 2020	283.167	962.455	109.536	762.550
Tilgang i årets løb	0	1.866	0	0
Overførsler	-92.511	-681.154	-64.364	-653.014
Kostpris 30. juni 2021	190.656	283.167	45.172	109.536
Regnskabsmæssig værdi				
30. juni 2021	190.656	283.167	45.172	109.536
Pengeudlån	103.797	196.301	45.172	109.536
Deposita	86.859	86.866	0	0
	190.656	283.167	45.172	109.536
12. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte omkostninger	237.624	195.740	0	0
Kontingter og licenser	88.433	101.050	0	0
Kautionslån	0	48.711	0	0
Årsbonus	0	175.760	0	0
	326.057	521.261	0	0
13. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2020	1.153.700	1.078.600	0	0
Udskudt skat af årets resultat	135.213	75.100	0	0
	1.288.913	1.153.700	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
14. Andre hensatte forpligtelser				
Andre hensatte forpligtelser 1. juli 2020	6.865.000	10.765.000	0	0
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	<u>3.000.000</u>	<u>-3.900.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>9.865.000</u>	<u>6.865.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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.

15. Gæld til realkreditinstitutter				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	20.705.544	19.877.006	0	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>1.060.000</u>	<u>990.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>21.765.544</u>	<u>20.867.006</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>17.600.000</u>	<u>17.900.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2021	30/6 2020	30/6 2021	30/6 2020
16. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 30/6 2021	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/6 2021	Restgæld efter 5 år
Koncern				
Gæld til realkreditinstitutter	22.825.544	1.060.000	21.765.544	0
Deposita	1.267.717	0	1.267.717	0
Selskabsskat	2.470.980	0	2.470.980	0
	26.564.241	1.060.000	25.504.241	0
Modervirksomhed				
Selskabsskat	2.470.980	0	2.470.980	0
	2.470.980	0	2.470.980	0
17. Periodeafgrænsningsposter				
Royalty	26.243	0	0	0
Forudbetalte leasingydelser	22.567	98.005	0	0
Øvrige periodeafgrænsningsposter	85.335	0	0	0
	134.145	98.005	0	0

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 23.335 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør 44.645 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 18.441 t.kr.

19. Eventualposter

Sambeskatning

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

Noter

19. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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.

20. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Thomas David Jørgensen, Gl Vestergade 7, 5500 Middelfart

Hovedaktionær

Transaktioner

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

Noter

	Koncern	
	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
21. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	832.746	890.284
Andre finansielle indtægter	-841.492	-941.551
Øvrige finansielle omkostninger	905.644	659.345
Skat af årets resultat	3.529.141	1.507.487
Udskudt skat	-135.213	272.700
Andre hensatte forpligtelser	3.000.000	-3.900.000
	<u>7.290.826</u>	<u>-1.511.735</u>
22. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	6.280.791	-8.632.248
Ændring i tilgodehavender	-29.547.487	7.506.868
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	32.593.451	-3.355.139
	<u>9.326.755</u>	<u>-4.480.519</u>