

Thomas David Jørgensen Holding ApS

Damgårdvej 6, 5500 Middelfart

Årsrapport for

1. juli 2022 - 30. juni 2023

CVR-nr. 27 46 97 01

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2023.

Thomas David Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

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

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

- 9 Anvendt regnskabspraksis
- 18 Resultatopgørelse
- 19 Balance
- 23 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 23 Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden
- 24 Pengestrømsopgørelse
- 25 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 21. december 2023

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 2022 - 30. juni 2023, 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 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023

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 20. regnskabsår
Direktion	Thomas David Jørgensen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 2 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

	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	49.009	39.517	30.397	22.393	32.469
Resultat af primær drift	27.437	17.179	15.388	7.497	11.396
Finansielle poster, netto	3.190	377	-64	282	-127
Årets resultat	23.840	13.511	11.930	5.999	8.775
Balance:					
Balancesum	191.531	171.139	177.940	124.012	138.792
Investeringer i materielle anlægsaktiver	10.389	14.405	5.522	10.389	1.131
Egenkapital	116.827	93.041	79.537	67.766	61.922
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	12.858	5.458	26.655	-2.354	38.274
Investeringsaktivitet	-3.600	-14.284	-5.313	-10.219	-1.128
Finansieringsaktivitet	-12.735	150	699	-3.100	2.076
Pengestrømme i alt	-3.477	-8.676	22.042	-15.674	39.222
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	32	31	27	30	34
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	227,3	222,0	182,9	242,9	246,1
Soliditetsgrad	61,0	54,4	44,7	54,6	44,6
Egenkapitalforrentning	22,7	15,7	16,2	9,3	15,2

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 butiksinretning og butiksbelysning, samt i at erhverve og udleje fast ejendom og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab for modervirksomheden udgør -34 t.kr. mod -30 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 23.840 t.kr. mod 13.511 t.kr. sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at sel-skabet i årsrapporten for 2021/22 forventede et ordinært resultat efter skat for 2022/23 på samme niveau som 2021/22. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 49.009 t.kr. mod 39.517 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 23.840 t.kr. mod 13.511 t.kr. sidste år. I årsrapporten for 2021/22 er der udmeldt et forventet resultat for 2022/23 på niveau med 2021/22. Årets resultat er realiseret bedre i 2022/23, som følge af en højere aktivitet. Koncernen har oplevet fortsat øget efterspørgsel efter dets aktiviteter indenfor butiksinretning, hvilket er den primære årsag til det forbedrede resultat. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Koncernens likvider er i 2022/23 faldet med 2.893 t.kr., nemlig fra 24.794 t.kr. til 21.901 t.kr.

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.

Ledelsesberetning

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 en fortsat høj aktivitet i 2023/24 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 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 dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

Anvendt regnskabspraksis

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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

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

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	30 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning 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

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

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris 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.

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 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 realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate 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.

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 efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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 skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	49.009.241	39.517	-34.179	-30
Bruttofortjeneste				
1 Personaleomkostninger	-20.318.835	-21.627	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-753.641	-711	0	0
Andre driftsomkostninger	-500.000	0	0	0
Driftsresultat	27.436.765	17.179	-34.179	-30
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	23.448.817	13.274
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	526.608	391
Andre finansielle indtægter	3.799.277	1.049	12.500	6
3 Øvrige finansielle omkostninger	-608.819	-672	-3.534	-54
Resultat før skat	30.627.223	17.556	23.950.212	13.587
Skat af årets resultat	-6.787.164	-4.045	-110.154	-76
4 Årets resultat	23.840.059	13.511	23.840.058	13.511

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
Note					
Anlægsaktiver					
5	Grunde og bygninger	84.409.295	71.362	0	0
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	270.158	422	0	0
7	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	11.000	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	84.679.453	82.784	0	0
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	103.096.732	79.163
9	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	0	6.000
10	Andre værdipapirer og kapitalandele	288.000	288	0	0
11	Andre tilgodehavender	1.111.396	160	1.024.053	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.399.396	448	104.120.785	85.163
	Anlægsaktiver i alt	86.078.849	83.232	104.120.785	85.163

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
Note	2023	2022	2023	2022	
Omsætningsaktiver					
	31.445.226	23.740	0		0
	775.368	2.037	0		0
	32.220.594	25.777	0		0
	38.892.144	26.743	0		0
12	2.047.893	9.483	0		0
	0	0	11.969.855		11.448
	0	0	435.846		0
	0	0	6.631.991		3.794
	10.261.090	839	0		10
13	129.166	271	0		0
	51.330.293	37.336	19.037.692		15.252
	21.901.428	24.794	305.889		170
	105.452.315	87.907	19.343.581		15.422
	191.531.164	171.139	123.464.366		100.585

Balance 30. juni

Passiver					
<u>Note</u>	<u>Koncern</u>		<u>Modervirksomhed</u>		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	
Egenkapital					
14	Virksomhedskapital	132.335	132	132.335	132
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	49.752.565	47.921
	Overført resultat	116.526.753	92.746	66.774.188	44.825
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	168.286	163	168.286	163
	Egenkapital i alt	116.827.374	93.041	116.827.374	93.041
Hensatte forpligtelser					
15	Hensættelser til udskudt skat	1.251.348	1.207	0	0
16	Andre hensatte forpligtelser	10.975.000	11.882	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	12.226.348	13.089	0	0
Gældsforpligtelser					
	Gæld til realkreditinstitutter	8.107.869	20.712	0	0
	Deposita	1.877.528	1.318	0	0
	Selskabsskat	6.089.640	3.379	6.631.991	3.379
17	Langfristede gældsforpligtelser i alt	16.075.037	25.409	6.631.991	3.379

Balance 30. juni

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
<u>Note</u>					
17	Kortfristet del af langfristet gæld	549.965	1.068	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	417.438	427	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	199.377	199	0	0
12	Igangværende arbejder for fremmed regning	142.735	2.361	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.107.231	23.540	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	0	4.152
	Anden gæld	8.958.392	11.985	5.001	13
18	Periodeafgrænsningsposter	27.267	20	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	46.402.405	39.600	5.001	4.165
	Gældsforpligtelser i alt	62.477.442	65.009	6.636.992	7.544
	Passiver i alt	191.531.164	171.139	123.464.366	100.585

19 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**20 **Eventualposter**21 **Nærtstående parter**

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	132.335	0	92.746.799	163.429	93.042.563
Udloddet udbytte	0	0	0	-163.429	-163.429
Resultatandel og udloddet udbytte	0	0	23.671.773	168.286	23.840.059
Regulering	0	0	108.181	0	108.181
	132.335	0	116.526.753	168.286	116.827.374

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	132.335	47.921.773	44.825.027	163.429	93.042.564
Udloddet udbytte	0	0	0	-163.429	-163.429
Resultatandel og udloddet udbytte	0	1.722.611	21.949.161	168.286	23.840.058
Regulering	0	108.181	0	0	108.181
	132.335	49.752.565	66.774.188	168.286	116.827.374

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern	
	2022/23	2021/22
Årets resultat	23.840.059	13.511
22 Reguleringer	3.551.528	6.306
Ændring i driftskapital	-13.107.956	-8.588
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	14.283.631	11.229
Renteindbetalinger og lignende	3.214.085	44
Renteudbetalinger og lignende	-608.819	-632
Pengestrøm fra ordinær drift	16.888.897	10.641
Betalt selskabsskat	-4.031.224	-5.183
Pengestrømme fra driftsaktivitet	12.857.673	5.458
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.648.542	-14.405
Salg af materielle anlægsaktiver	0	90
Salg af finansielle anlægsaktiver	72.196	31
Udlån	-1.024.053	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-3.600.399	-14.284
Afdrag på langfristet gæld	-12.561.833	-88
Betalt udbytte	-163.429	0
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-9.361	238
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-12.734.623	150
Ændring i likvider	-3.477.349	-8.676
Likvider 1. juli 2022	24.793.588	32.512
Valutakursreguleringer (likvider)	585.189	958
Likvider 30. juni 2023	21.901.428	24.794
Likvider		
Likvide beholdninger	21.901.428	24.794
Likvider 30. juni 2023	21.901.428	24.794

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	18.176.054	19.734	0	0
Pensioner	1.852.848	1.626	0	0
Andre omkostninger til social sikring	289.933	267	0	0
	20.318.835	21.627	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	32	31	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.				
2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Scan Studio ApS	0	0	13.977.957	6.773
TDJ Ejendomme ApS	0	0	5.504.064	2.265
Anti Dark ApS	0	0	4.121.617	4.031
Scan Studio France SAS	0	0	-154.821	205
	0	0	23.448.817	13.274
3. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	0	17
Andre finansielle omkostninger	608.819	672	3.534	37
	608.819	672	3.534	54
4. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			1.722.611	0
Udbytte for regnskabsåret			168.286	163
Overføres til overført resultat			21.949.161	13.348
Disponeret i alt			23.840.058	13.511

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2023	30/6 2022	30/6 2023	30/6 2022
5. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. juli 2022	75.744.386	72.589	0	0
Tilgang i årets løb	2.648.542	3.155	0	0
Overførsler	11.000.000	0	0	0
Kostpris 30. juni 2023	89.392.928	75.744	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-4.382.031	-3.850	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-601.602	-532	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	-4.983.633	-4.382	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	84.409.295	71.362	0	0
Ejendomsvurdering 1. oktober 2022	67.350	67.350	0	0
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. juli 2022	2.469.731	3.317	0	0
Tilgang i årets løb	0	250	0	0
Afgang i årets løb	0	-1.098	0	0
Kostpris 30. juni 2023	2.469.731	2.469	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-2.047.534	-2.966	0	0
Årets nedskrivninger	-152.039	-179	0	0
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	1.098	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	-2.199.573	-2.047	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	270.158	422	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
7. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver				
Kostpris 1. juli 2022	11.000.000	0	0	0
Tilgang i årets løb	0	11.000	0	0
Overførsler	<u>-11.000.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>0</u>	<u>11.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi				
30. juni 2023	<u>0</u>	<u>11.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2023	30/6 2022	30/6 2023	30/6 2022
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. juli 2022	0	0	17.967.869	17.968
Tilgang i årets løb	0	0	35.376.298	0
Kostpris 30. juni 2023	0	0	53.344.167	17.968
Opskrivninger 1. juli 2022	0	0	61.195.567	47.927
Årets resultat	0	0	23.448.817	13.274
Udbytte	0	0	-35.000.000	0
Korrektion tidligere år	0	0	108.181	0
Omregning til valutakurs	0	0	0	-6
Opskrivninger 30. juni 2023	0	0	49.752.565	61.195
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	0	0	103.096.732	79.163

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Scan Studio ApS, Middelfart	100 %	21.765.469	13.977.957
TDJ Ejendomme ApS, Middelfart	100 %	62.316.864	5.504.064
Antidark ApS, Middelfart	100 %	17.944.206	4.121.617
Scan Studio France SAS, Frankrig	100 %	1.070.193	-154.821
		103.096.732	23.448.817

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2023	30/6 2022	30/6 2023	30/6 2022
9. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. juli 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.000</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.000</u>
Regnskabsmæssig værdi				
30. juni 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.000</u>
Der specificeres således:				
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed				
Antidark ApS	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.000</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.000</u>

Der er tale om et ansvarligt lån. Tilbagebetaling er sket 2022/23 i forbindelse med koncerntilskud til datterselskab.

10. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. juli 2022	<u>288.000</u>	<u>288</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>288.000</u>	<u>288</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi				
30. juni 2023	<u>288.000</u>	<u>288</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2023	30/6 2022	30/6 2023	30/6 2022
11. Andre tilgodehavender				
Kostpris 1. juli 2022	159.539	191	0	0
Tilgang i årets løb	1.050.000	6	1.050.000	0
Afgang i årets løb	0	0	-25.947	0
Overførsler	-98.143	-37	0	0
Kostpris 30. juni 2023	1.111.396	160	1.024.053	0
Regnskabsmæssig værdi				
30. juni 2023	1.111.396	160	1.024.053	0
Der specificeres således:				
Udlån	1.024.053	0	1.024.053	0
Deposita	85.000	129	0	0
Andre tilgodehavender	2.343	31	0	0
	1.111.396	160	1.024.053	0
12. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af igangværende arbejder	3.047.893	13.188	0	0
Aconto faktureringer	-1.142.735	-6.066	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	1.905.158	7.122	0	0
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	2.047.893	9.483	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser)	-142.735	-2.361	0	0
	1.905.158	7.122	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2023	30/6 2022	30/6 2023	30/6 2022
13. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte omkostninger	43.254	108	0	0
Kontingter og licenser	0	95	0	0
Forudbetalt forsikring	85.912	68	0	0
	<u>129.166</u>	<u>271</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
14. Virksomhedskapital				
Aktiekapitalen består af 13.233 A aktier a 1 kr. og 119.102 B aktier a 1 kr.				
15. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2022	1.206.329	1.289	0	0
Udskudt skat af årets resultat	45.019	-82	0	0
	<u>1.251.348</u>	<u>1.207</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
16. Andre hensatte forpligtelser				
Andre hensatte forpligtelser 1. juli 2022	11.882.000	9.865	0	0
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	-907.000	2.017	0	0
	<u>10.975.000</u>	<u>11.882</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.

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2023	30/6 2022	30/6 2023	30/6 2022
17. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 30/6 2023	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/6 2023	Restgæld efter 5 år
Koncern				
Gæld til realkreditinstitutter	8.657.834	549.965	8.107.869	6.118.000
Deposita	1.877.528	0	1.877.528	0
	10.535.362	549.965	9.985.397	6.118.000
Modervirksomhed				
Selskabsskat	6.631.991	0	6.631.991	0
	6.631.991	0	6.631.991	0
18. Periodeafgrænsnings- poster				
Øvrige periodeafgrænsningsposter	27.267	20	0	0
	27.267	20	0	0

19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 8.804 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 16.471 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 12.300 t.kr. til sikkerhed for bankgæld med en restgæld på 308 t.kr.. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på 18.112 t.kr.

Til sikkerhed for Ejerforeningen Bremergården er der givet pant i ejendommen Bremensgade 9, st. tv. på 25 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.

Noter

20. 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.

21. 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.

22. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	753.641	711
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	-90
Andre finansielle indtægter	-3.799.277	-1.049
Øvrige finansielle omkostninger	608.819	672
Skat af årets resultat	6.787.164	4.045
Andre hensatte forpligtelser	-907.000	2.017
Øvrige reguleringer	108.181	0
	<u>3.551.528</u>	<u>6.306</u>

23. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-6.443.721	-12.841
Ændring i tilgodehavender	-13.993.461	25.568
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	7.329.226	-21.315
	<u>-13.107.956</u>	<u>-8.588</u>