

JESMO Holding ApS

Solbakken 5, 6500 Vojens

CVR-nr. 27 51 02 80

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. maj 2024

Dirigent:

.....
Claus Dyrmosé

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for JESMO Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 8. maj 2024

Direktion:

.....
Claus Dyrmosé

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i JESMO Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for JESMO Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

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

Ved udarbejdelsen af regnskaberne 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 regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af regnskaberne.

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 regnskaberne, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionsbehandlinger, 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 regnskaberne 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 regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion 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 regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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 regnskaberne omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne 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 regnskaberne og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aabenraa, den 8. maj 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Lars Mortensen
statsaut. revisor
mne32743

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	JESMO Holding ApS
Adresse, postnr. by	Solbakken 5, 6500 Vojens
CVR-nr.	27 51 02 80
Stiftet	24. februar 2004
Hjemstedskommune	Haderslev
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Claus Dyrmosé
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Skibbroen 16, 6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

t.kr.	2023	2022	2021	2020	2019
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	36.262	29.238	32.003	25.932	20.160
Resultat af primær drift	16.611	13.562	17.336	7.427	2.412
Resultat af finansielle poster	5.122	2.341	8.113	1.045	5.805
Årets resultat	17.761	12.303	20.143	7.551	8.145
Balance					
Anlægsaktiver	53.583	27.013	27.160	16.975	11.540
Omsætningsaktiver	89.500	94.394	88.045	75.623	70.096
Balancesum	143.083	121.407	115.205	92.598	81.636
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-2.533	-142	-10.143	-5.627	-6.010
Selskabskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	119.596	114.888	103.913	80.382	75.949
Nøgletal					
Soliditetsgrad	71,3 %	84,6 %	86,0 %	86,8 %	93,0 %
Egenkapitalforrentning	11,6 %	5,6 %	18,5 %	9,7 %	11,3 %

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i handel med tekstiler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 17.760.899 kr. mod et overskud på 12.302.516 kr. sidste år, og koncernens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 119.596.037 kr.

Resultatet er bedre end de udmeldte forventninger for 2023, idet markedsudviklingen har været mere positiv end forventet samt realiseret positiv effekt af afdækning af valutarisici.

Videnressourcer

Koncernens medarbejderstab består af 28 ansatte (gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede).

Den nuværende sammensætning af medarbejdere medfører ikke afhængighed af individuelle kompetencer.

Den nuværende medarbejderstab vurderes at have et godt markedskendskab samt gode faglige kompetencer indenfor deres respektive arbejdsområder.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Valutarisici

Aktiviteter i udlandet medfører, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kurs- og renteutviklingen for en række valutaer. Det er koncernens politik at afdække kommercielle valutarisici. Afdækningen sker primært via valutaterminsforretninger til afdækning af forventet omsætning og indkøb inden for de førstkommende 12 måneder. Der indgås ikke spekulative valutapositioner.

Påvirkning af det eksterne miljø

Det er af vital vigtighed, at vore leverandører og produkter følger internationale standarder for social compliance, arbejdsbetingelser og kemiske restriktioner. Scan Wear er medlem af BSCI, en uafhængig organisation, som koordinerer audits af tekstilvirksomheder. The Code of Conduct forbyder børnearbejde, tvangsarbejde og diskrimination. Der stilles ligeledes krav om arbejdstider og arbejdsforhold.

Scan Wear kræver, at produkterne følger Oeko-Tex standarden. For babyartikler kræves den højeste certificering - class I. For alle øvrige artikler kræves som minimum class II. Det betyder, at vore kunder kan have tillid til at vore artikler opfylder de europæiske standarder for kemikalier.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der er i regnskabsåret ikke afholdt omkostninger til forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens og virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Koncernen forventer i 2024 et resultat før skat på 10-12 mio. kr.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
	Bruttofortjeneste	36.262.432	29.237.881	116.591	39.544
2	Personaleomkostninger	-18.811.547	-14.961.440	0	0
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-840.135	-714.477	-536.311	-536.311
	Andre driftsomkostninger	-30.566	0	0	0
	Resultat før finansielle poster	16.580.184	13.561.964	-419.720	-496.767
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	6.311.542	7.322.823
	Indtægter af kapitalinteresser	4.384.692	361.918	4.384.692	361.918
3	Finansielle indtægter	2.779.048	8.102.167	2.078.904	1.365.487
4	Finansielle omkostninger	-2.041.366	-6.122.915	-131.649	-4.892.475
	Resultat før skat	21.702.558	15.903.134	12.223.769	3.660.986
5	Skat af årets resultat	-3.941.659	-3.600.618	-463.081	759.997
	Årets resultat	17.760.899	12.302.516	11.760.688	4.420.983
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Anpartshaveren i JESMO Holding ApS	11.869.842	5.625.715		
	Minoritetsinteresser	5.891.057	6.676.801		
		17.760.899	12.302.516		

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
8	Immaterielle anlægsaktiver				
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	187.077	0	0	0
	Goodwill	76.000	85.500	0	0
		<u>263.077</u>	<u>85.500</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
9	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	52.663.876	23.017.347	24.752.923	23.017.347
	Andre anlæg, driftsm. og inventar	633.153	209.779	0	0
	Indretning af lejede lokaler	23.199	3.161	0	0
		<u>53.320.228</u>	<u>23.230.287</u>	<u>24.752.923</u>	<u>23.017.347</u>
10	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	28.149.077	13.311.559
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	0	1.512.632
	Kapitalinteresser	0	3.241.104	0	3.176.953
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	0	456.476	0	0
		<u>0</u>	<u>3.697.580</u>	<u>28.149.077</u>	<u>18.001.144</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>53.583.305</u>	<u>27.013.367</u>	<u>52.902.000</u>	<u>41.018.491</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	26.113.232	24.356.139	0	0
	Forudbetalinger for varer	807.495	5.086.831	0	0
		<u>26.920.727</u>	<u>29.442.970</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.747.947	22.860.837	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	26.961.146	30.782.684
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	57.508	0	57.508
	Andre tilgodehavender	261.307	526.737	0	0
11	Periodeafgrænsningsposter	200.303	54.859	0	0
		<u>21.209.557</u>	<u>23.499.941</u>	<u>26.961.146</u>	<u>30.840.192</u>
	Værdipapirer og kapitalandele				
	Andre værdipapirer og kapitalandele	24.382.934	23.651.818	24.382.934	23.651.818
		<u>24.382.934</u>	<u>23.651.818</u>	<u>24.382.934</u>	<u>23.651.818</u>
	Likvide beholdninger	<u>16.986.626</u>	<u>17.799.271</u>	<u>3.824.730</u>	<u>9.034.006</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>89.499.844</u>	<u>94.394.000</u>	<u>55.168.810</u>	<u>63.526.016</u>
	AKTIVER I ALT	<u>143.083.149</u>	<u>121.407.367</u>	<u>108.070.810</u>	<u>104.544.507</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
		PASSIVER			
		Egenkapital			
12	Selskabskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	15.279.708	15.279.708
	Reserve for valutakursreguleringer	-157.430	257.048	-157.430	257.048
	Overført resultat	101.079.132	102.221.959	85.799.424	87.038.736
	Foreslået udbytte	1.000.000	117.800	1.000.000	117.800
		102.046.702	102.721.807	102.046.702	102.818.292
	Anpartshaveren i JESMO Holding ApS' andel af egenkapital	102.046.702	102.721.807	102.046.702	102.818.292
	Minoritetsinteresser	17.549.335	12.166.579	0	0
	Egenkapital i alt	119.596.037	114.888.386	102.046.702	102.818.292
	Hensatte forpligtelser				
13	Udskudt skat	891.671	35.000	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	891.671	35.000	0	0
	Gældsforpligtelser				
	Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til realkreditinstitutter	11.165.741	0	0	0
	Deposita	452.078	0	0	0
		11.617.819	0	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til banker	235.826	1.642.406	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	158.880	0	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.988.839	1.886.520	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	4.407.548	32.093
	Skyldig selskabsskat	1.480.487	880.262	1.551.630	880.262
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	59.971	807.984	59.971	807.984
	Anden gæld	2.065.998	1.266.809	4.959	5.876
	Periodeafgrænsningsposter	1.987.621	0	0	0
		10.977.622	6.483.981	6.024.108	1.726.215
	Gældsforpligtelser i alt	22.595.441	6.483.981	6.024.108	1.726.215
	PASSIVER I ALT	143.083.149	121.407.367	108.070.810	104.544.507

- 1 Anvendt regnskabspraksis
6 Resultatdisponering
15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
17 Nærtstående parter

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

		Koncern						
Note	kr.	Selskabskapital	Reserve for valutakursreguleringer	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt	Minoritetsinteresser	Egenkapital i alt
	Egenkapital 1. januar 2023	125.000	257.048	102.221.959	117.800	102.721.807	12.166.579	114.888.386
	Overført via resultatdisponering	0	0	10.869.842	1.000.000	11.869.842	5.891.057	17.760.899
	Andre værdireguleringer af egenkapital	0	-414.478	-12.669	0	-427.147	-390.491	-817.638
	Udloddet udbytte	0	0	0	-117.800	-117.800	-117.810	-235.610
	Heraf vedtaget ekstraordinært udbytte	0	0	-12.000.000	0	-12.000.000	0	-12.000.000
	Egenkapital 31. december 2023	125.000	-157.430	101.079.132	1.000.000	102.046.702	17.549.335	119.596.037

		Modervirksomhed					
Note	kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Reserve for valutakursreguleringer	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. januar 2023	125.000	15.279.708	257.048	87.038.736	117.800	102.818.292
6	Overført via resultatdisponering	0	0	0	10.760.688	1.000.000	11.760.688
	Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	-414.478	0	0	-414.478
	Udloddet udbytte	0	0	0	0	-117.800	-117.800
	Heraf vedtaget ekstraordinært udbytte	0	0	0	-12.000.000	0	-12.000.000
	Egenkapital 31. december 2023	125.000	15.279.708	-157.430	85.799.424	1.000.000	102.046.702

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern	
		2023	2022
	Årets resultat	17.760.899	12.302.516
18	Reguleringer	-1.189.443	15.538.066
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	16.571.456	27.840.582
19	Ændring i driftskapital	11.101.872	-16.113.400
	Pengestrømme fra primær drift	27.673.328	11.727.182
	Betalt selskabsskat	-3.262.748	-3.330.863
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	24.410.580	8.396.319
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-197.985	0
	Køb af materielle anlægsaktiver	-2.863.211	-141.500
	Salg af materielle anlægsaktiver	214.360	0
	Køb af virksomheder	-7.500.000	0
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-10.346.836	-141.500
	Betalt udbytte	-12.235.611	-312.823
	Afdrag, gæld til banker	-1.719.709	-465.962
	Forskydning i mellemværende med kapitalinteressenter	0	-1.850
	Afdrag, prioritetsgæld	-171.901	0
	Forskydning i mellemværende med anpartshaver	-749.168	-922.705
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-14.876.389	-1.703.340
	Årets pengestrøm	-812.645	6.551.479
	Likvider 1. januar	17.799.271	11.247.792
20	Likvider 31. december	16.986.626	17.799.271

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JESMO Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

Koncernregnskabet omfatter JESMO Holding ApS og de dattervirksomheder, hvori JESMO Holding ApS har bestemmende indflydelse (kontrol).

De konsoliderede virksomheder er således JESMO Holding ApS, Haderslev, MJD Holding ApS, Haderslev, Scan Wear ApS, Haderslev, Scan Wear GmbH, Tyskland, Pure Brands ApS, Haderslev og Solbakken 5 A/S, Haderslev.

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en tilknyttede virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger. Derudover stilles der krav om muligheden for at opnå et økonomisk afkast af investeringen.

Ved vurderingen af, om modervirksomheden besidder bestemmende indflydelse, tages ligeledes hensyn til de facto-kontrol.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til yderligere stemmerettigheder, tages med i vurderingen af, om en virksomhed kan opnå beføjelsen til at styre en anden virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger.

Koncernregnskabsudarbejdelse

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte tilknyttede virksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede fortjenester ved transaktioner med associerede virksomheder elimineres i forhold til koncernens ejerandel i virksomheden. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, medmindre de er udtryk for værdiforringelse.

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 og joint ventures indregnes i koncernregnskabet efter indre værdis metode.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Minoritetsinteresser

Ved første indregning måles minoritetsinteresser til dagsværdien af minoritetsinteressernes ejerandel.

Der indregnes goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter præsenteres som særskilte regnskabsposter i balancen.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver eller forpligtelser, indregnes som særskilte regnskabsposter i balancen og i reserven for sikringstransaktioner under egenkapitalen. Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet på egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Nettoomsætning måles til dagsværdi af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	10 år
Bygninger	25-40 år
Andre anlæg, driftsm. og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Grunde afskrives ikke.

Andre driftsomkostninger

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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele. I kapitalinteresser foretages alene forholdsmæssig eliminering af avance og tab under hensyntagen til ejerandele.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Tilknyttede virksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i sattesats - 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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

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

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Deposita, finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter betalt depositum for lejede lokaler.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles efter den indre værdis metode. I koncernregnskabet måles kapitalandele i fællesledede virksomheder ligeledes efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som konsolideringsmetode.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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 begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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, hvor 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 virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs erfaringer.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i tilknyttede 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.

Reserve for valutakurs-reguleringer

Reserve for valutakursreguleringer omfatter andel af valutakursdifferencer, opstået ved omregning af regnskaber for enheder med en anden funktionel valuta end danske kroner, kursreguleringer vedrørende aktiver og forpligtelser, der udgør en del af virksomhedens nettoinvesteringer i sådanne enheder, og kursreguleringer vedrørende sikringstransaktioner, der valutakurssikrer virksomhedens nettoinvesteringer i sådanne enheder. Reserven opløses ved afhændelse af udenlandske enheder, eller hvis betingelserne for effektiv sikring ikke længere er til stede. Når kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder i moderselskabets regnskab er omfattet af bindingskravet i reserven for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, vil valutakursreguleringer i stedet indgå i denne egenkapitalreserve.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og sattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i sattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

Pengestrømsopgørelsen

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

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

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

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nøgletal

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster +/- Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat ekskl. minoritetsint.} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital ekskl. minoritetsint.}}$

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	16.947.355	13.378.463	0	0
Pensioner	1.054.868	897.450	0	0
Andre omkostninger til social sikring	187.218	209.115	0	0
Andre personaleomkostninger	622.106	476.412	0	0
	<u>18.811.547</u>	<u>14.961.440</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>26</u>	<u>28</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern

Vederlag til koncernens ledelse oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 2.

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ingen ansatte.

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	687.693	829.731
Dagsværdireguleringer af andre værdipapirer og kapitalandele	1.096.303	0	1.096.303	0
Andre finansielle indtægter	1.682.745	8.102.167	294.908	535.756
	<u>2.779.048</u>	<u>8.102.167</u>	<u>2.078.904</u>	<u>1.365.487</u>
4 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	89.655	0
Dagsværdireguleringer af andre værdipapirer og kapitalandele	0	4.775.294	0	4.775.294
Andre finansielle omkostninger	2.041.366	1.347.621	41.994	117.181
	<u>2.041.366</u>	<u>6.122.915</u>	<u>131.649</u>	<u>4.892.475</u>
5 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	3.862.973	3.583.118	463.081	-759.997
Årets regulering af udskudt skat	78.686	17.500	0	0
	<u>3.941.659</u>	<u>3.600.618</u>	<u>463.081</u>	<u>-759.997</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	Modervirksomhed	
	2023	2022
6 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.000.000	117.800
Vedtaget ekstraordinært udbytte	12.000.000	84.079
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	559.354
Overført resultat	-1.239.312	3.659.750
	<u>11.760.688</u>	<u>4.420.983</u>

7 Dagsværdioplysninger

Koncernen har følgende aktiver og gældsforpligtelser, der måles til dagsværdi:

kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele
Koncern	
Dagsværdi, ultimo	24.382.934
Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i resultatopgørelsen	1.096.303
Dagsværdiniveau	1
Modervirksomhed	
Dagsværdi, ultimo	24.382.934
Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i resultatopgørelsen	1.096.303
Dagsværdiniveau	1

8 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Koncern		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	I alt
Kostpris 1. januar 2023	0	100.000	100.000
Tilgange	197.985	0	197.985
Kostpris 31. december 2023	<u>197.985</u>	<u>100.000</u>	<u>297.985</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	0	14.500	14.500
Afskrivninger	10.908	9.500	20.408
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>10.908</u>	<u>24.000</u>	<u>34.908</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>187.077</u>	<u>76.000</u>	<u>263.077</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Materielle anlægsaktiver

kr.	Koncern			I alt
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsm. og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2023	24.005.244	631.107	237.407	24.873.758
Tilgang ved køb af virksomhed	23.498.430	1.591.705	0	25.090.135
Tilgange	2.271.888	568.125	23.198	2.863.211
Afgange	0	-329.787	0	-329.787
Kostpris 31. december 2023	49.775.562	2.461.150	260.605	52.497.317
Opskrivninger 1. januar 2023	0	0	0	0
Værdireguleringer ved fusion/køb af virksomhed	8.327.347	0	0	8.327.347
Opskrivninger 31. december 2023	8.327.347	0	0	8.327.347
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	987.897	421.328	234.246	1.643.471
Afskrivninger	738.806	77.763	3.160	819.729
Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	0	-131.221	0	-131.221
Tilgang ved køb af virksomhed	3.712.330	1.460.127	0	5.172.457
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	5.439.033	1.827.997	237.406	7.504.436
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	52.663.876	633.153	23.199	53.320.228

kr.	Moder- virksomhed
	Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2023	24.005.244
Tilgange	2.271.888
Kostpris 31. december 2023	26.277.132
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	987.897
Afskrivninger	536.312
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	1.524.209
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	24.752.923

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Koncern		
	Kapital- interesser	Deposita, finansielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. januar 2023	1.409.202	456.476	1.865.678
Afgang ved køb af virksomhed	0	-456.476	-456.476
Afgange	-1.409.202	0	-1.409.202
Værdireguleringer 1. januar 2023	1.831.902	0	1.831.902
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	-1.831.902	0	-1.831.902
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	0	0

kr.	Modervirksomhed			
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	Kapital- interesser	I alt
Kostpris 1. januar 2023	64.150	1.512.632	1.345.051	2.921.833
Tilgange	15.000.000	0	0	15.000.000
Afgange	0	-1.512.632	-1.345.051	-2.857.683
Kostpris 31. december 2023	15.064.150	0	0	15.064.150
Værdireguleringer 1. januar 2023	13.247.409	0	1.831.902	15.079.311
Modtaget udbytte	-6.121.190	0	0	-6.121.190
Årets resultat	6.425.232	0	0	6.425.232
Andre værdireguleringer	-466.524	0	0	-466.524
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-1.831.902	-1.831.902
Værdireguleringer 31. december 2023	13.084.927	0	0	13.084.927
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	28.149.077	0	0	28.149.077

Modervirksomhed

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Scan Wear ApS	Haderslev	51,49 %
MJD Holding ApS	Haderslev	1,00 %
Pure Brands ApS	Haderslev	51,49 %
Scan Wear GmbH	Tyskland	51,49 %
Solbakken 5 A/S	Haderslev	100,00 %

11 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter under aktiver indeholder forudbetalinger vedrørende servicekontrakter, leverandører af varer og tjenesteydelser, leasingkontrakter, husleje samt øvrige forudbetalinger.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	Modervirksomhed	
	2023	2022
12 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 125 stk. a nom. 1.000,00 kr.	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Modervirksomhedens selskabskapital har uændret været 125.000 kr. det seneste år.

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
13 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. januar	35.000	17.500	0	0
Årets udskudte skatter, resultatopgørelsen	78.686	17.500	0	0
Tilgang ved køb af selskab	777.985	0	0	0
Udskudt skat 31. december	<u>891.671</u>	<u>35.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Den udskudte skat påhviler forskydninger i regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af materiale anlægsaktiver samt varebeholdninger.

14 Afledte finansielle instrumenter

Koncern

Dagsværdier

kr.	Regnskabs- mæssig værdi	Dagsværdi	Niveau for opgørelse af dagsværdi
Valutaterminalsforretning	<u>-305.750</u>	<u>-305.750</u>	<u>1</u>

15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Koncern

Koncernen har indgået operationelle leasingkontrakter vedrørende driftsmateriel med en restløbetid på op til 26 måneder. Forpligtelsen i restløbetiden udgør 396 t.kr. inkl. restgæld ved udløb.

Modervirksomhed

Virksomheden er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder. Virksomheden hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter mv.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter har Solbakken 5 A/S tinglyst pant, nom. 14.202 t.kr. i en af selskabets ejendomme.

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2023.

17 Nærtstående parter

Koncern

JESMO Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Claus Dyrmosé	Haderslev	Kapitalbesiddelse

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Oplysninger om ledelsesvederlag

Oplysninger om vederlag til ledelsen fremgår af note 2, Personaleomkostninger.

Modervirksomhed

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Claus Dyrmosé	Haderslev	Kapitalbesiddelse

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Claus Dyrmosé	Haderslev

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	Koncern	
	2023	2022
18 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	802.344	714.477
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	-4.384.692	-361.918
Skat af årets resultat	3.862.973	3.647.304
Udskudt skat	78.686	17.500
Regulering af værdipapirer	-731.116	12.535.459
Regulering af sikringsinstrumenter	-817.638	-1.014.756
	<u>-1.189.443</u>	<u>15.538.066</u>
19 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	2.522.243	-6.512.957
Ændring i tilgodehavender	2.409.490	-5.817.899
Ændring i leverandørgæld m.v.	6.170.139	-3.782.544
	<u>11.101.872</u>	<u>-16.113.400</u>
20 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	16.986.626	17.799.271
	<u>16.986.626</u>	<u>17.799.271</u>

PENNEO

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

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

Claus Meilby Dyrmosé

Direktion

På vegne af: JESMO Holding ApS

Serienummer: 3cd463b8-feab-47a5-a526-732ca5b320e5

IP: 212.112.xxx.xxx

2024-05-13 10:06:40 UTC



Claus Meilby Dyrmosé

Dirigent

På vegne af: JESMO Holding ApS

Serienummer: 3cd463b8-feab-47a5-a526-732ca5b320e5

IP: 212.112.xxx.xxx

2024-05-13 10:06:40 UTC



Lars Gosvig Mortensen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: b9153150-95bd-45cd-99fc-21156ad65201

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-05-13 10:35:24 UTC



Penneo dokumentnøgle: 2KEKK-1OUWF-FE7YX-OVE38-3G08B-1EPHD

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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