

Schou Sørensen Holding ApS

Bjerrevej 416, Vesterby, 7130 Juelsminde

CVR-nr. 27 95 91 21

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, 28. juni 2022

Dirigent:



.....
Peter Sven Sørensen

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december	10
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse (koncern)	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Schou Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten er aflagt 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 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for koncernens og selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, den 28. juni 2022
Direktion:



Peter Sven Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Schou Sørensen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Schou Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, 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 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- ▶ 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 28. juni 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Uffe Black Jensen
statsaut. revisor
mnr34332

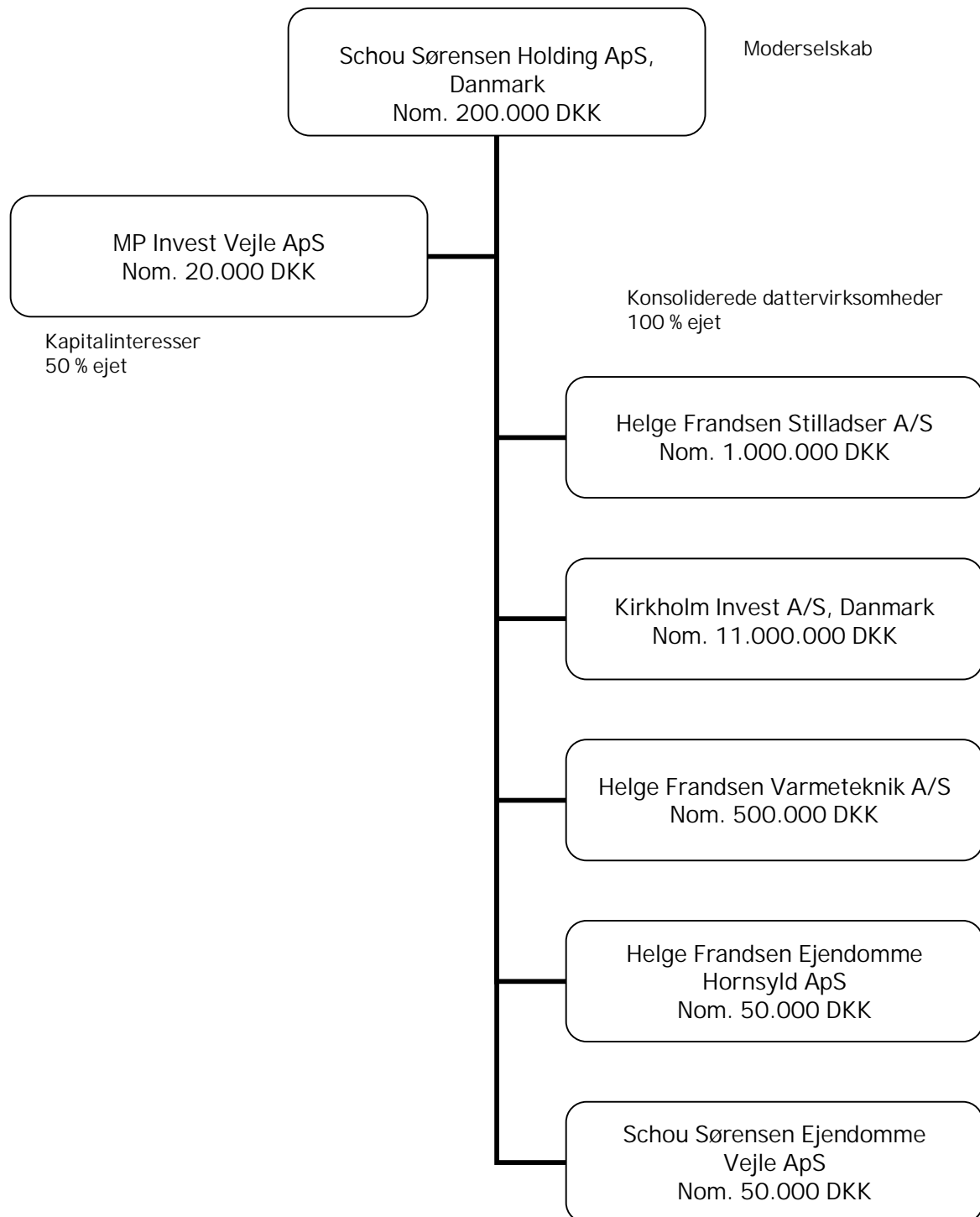
Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Schou Sørensen Holding ApS
Adresse, postnr. by	Bjerrevej 416, Vesterby, 7130 Juelsminde
CVR-nr.	27 95 91 21
Stiftet	7. oktober 2004
Hjemstedskommune	Hedensted
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Peter Sven Sørensen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens
Bankforbindelse	Sydbank A/S Søndergade 18-20 8700 Horsens

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

Set over en 5-årig periode kan koncernens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal.

t.kr.	2021	2020	2019	2018	2017*
Hovedtal					
Bruttoresultat	39.768	38.711	40.276	43.260	36.168
Resultat af ordinær primær drift	3.660	1.489	2.679	4.983	1.520
Resultat før skat	4.895	1.187	3.790	3.495	1.355
Årets resultat	4.391	971	3.324	2.537	1.133
Balance					
Anlægsaktiver	34.250	37.151	37.429	29.265	23.983
Investering i materielle anlægsaktiver	2.050	4.922	11.802	9.874	5.080
Omsætningsaktiver	21.135	19.428	17.909	17.564	19.091
Aktiver i alt	55.387	56.579	55.338	46.829	43.074
Anpartskapital	200	200	200	200	200
Egenkapital	18.992	14.601	13.630	8.901	6.364
Langfristede gældsforpligtelser	20.819	22.284	17.519	13.983	12.711
Kortfristede gældsforpligtelser	14.030	18.654	23.379	23.945	23.999
Passiver i alt	55.385	56.579	55.338	46.829	43.074
Pengestrømme					
Pengestrøm fra driften	7.797	5.979	9.254	9.500	-
Pengestrøm til investering, netto	-2.042	-4.862	-11.723	-10.209	-
Pengestrøm fra finansiering	-1.465	5.105	3.534	1.567	-
Pengestrøm i alt	4.290	6.222	1.065	858	-
Personale					
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte	51	57	58	61	55
Nøgletal i %					
Soliditetsgrad	34,3 %	25,8 %	24,6 %	19,0 %	14,0 %
Egenkapitalforrentning	26,1 %	6,9 %	29,0 %	33,23 %	19,0 %

*Koncernregnskabspligten er indtrådt fra regnskabsåret 2019. Der er derfor ikke sammenligningstal for pengestrømsopgørelsen i 2017.

Nøgletallene er beregnet efter Finansanalytikerforeningens "Anbefalinger og Nøgletal". Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet har været at drive industri og handelsvirksomhed inden for salg og udlejning af stilladser og lifte, salg af varmeanlæg til brug i større lokaler samt investering- og finansieringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud på 4.391 t.kr. for 2021 mod et overskud på 971 t.kr. for 2020. Koncernens balance udviser en egenkapital på 18.992 t.kr.

Opfølgning på sidste års forventning: Ledelsen forventede i årsrapporten 2020 en forbedret indtjening forudsat at COVID-19 situationen ikke fik væsentlig påvirkning på aktiviteten. Henset til at 2021 har været påvirket af COVID-19, og koncernen alligevel realiserer en forbedret indtjening, betragter ledelsen årets resultat som tilfredsstillende.

Koncernens forventede udvikling

Ledelsen forventer et resultat før finansielle poster i intervallet 2,5 – 3,0 mio. kr. Forventningen er baseret på at stigende lønninger og materialepriser i høj grad kan modsvares af prisstigninger på koncernens varer og ydelser.

Påvirkning af det eksterne miljø

Koncernen tilstræber i videst muligt omfang at opretholde arbejdstilsynets grønne smiley i alle afdelinger. Endvidere prioriteres det højt at overholde alle gældende miljøkrav.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Da den rentebærende nettogæld udgør et betydeligt beløb og i væsentligt omfang er variabelt forrentet, vil moderate ændringer i renteniveauet have nogen direkte effekt på indtjeningen. Der indgås ikke rentepositioner til afdækning af renterisici.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen har ikke væsentlige forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Filialer i udlandet

Koncernen har ingen filialer i udlandet.

Begivenheder efter statusdagen

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

t.kr.	Note	Koncern		Modervirksomhed	
		2021	2020	2021	2020
Bruttofortjeneste		39.768	38.711	-9	-7
Personaleomkostninger	2	-31.169	-32.062	0	0
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.932	-5.160	0	0
Andre driftsudgifter		-7	0	0	0
Resultat før finansielle poster		3.660	1.489	-9	-7
Resultat af tilknyttede virksomheder		0	0	4.424	1.024
Resultat af associerede virksomheder		-4	-11	-2	-11
Finansielle indtægter	3	2.166	895	2	2
Finansielle omkostninger	4	-927	-1.186	-52	-52
Resultat før skat		4.895	1.187	4.363	956
Skat af årets resultat	5	-504	-216	28	15
Årets resultat		4.391	971	4.391	971
Forslag til resultatdisponering					
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0	0	0
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0	4.424	1.013
Reserve for udviklingsomkostninger		0	0	0	0
Overført resultat		4.391	971	-33	-42
		4.391	971	4.391	971

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance		Koncern		Modervirksomhed	
t.kr.	Note	2021	2020	2021	2020
AKTIVER					
Anlægsaktiver					
Immaterielle anlægsaktiver	6	152	267	0	0
Færdiggjorte udviklingsprojekter					
Materielle anlægsaktiver	7				
Grunde og bygninger		9.211	9.450	0	0
Indretning af lejede lokaler		189	190	0	0
Produktionsanlæg og maskiner		21.407	22.941	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.277	4.284	0	0
		<u>34.084</u>	<u>36.865</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	8				
Kapitalandele i dattervirksomheder		0	0	30.402	25.978
Kapitalandele i associerede virksomheder		7	10	7	10
Deposita		9	9	0	0
		<u>16</u>	<u>19</u>	<u>30.409</u>	<u>25.988</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>34.252</u>	<u>37.151</u>	<u>30.409</u>	<u>25.988</u>
Omsætningsaktiver					
Varebeholdninger		3.662	3.505	0	0
Tilgodehavender					
Tilgodehavender fra salg		5.864	5.953	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	108	91
Tilgodehavende selskabsskat		50	90	50	90
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	0	1	15
Andre tilgodehavender		59	191	0	0
Periodeafgrænsningsposter		198	705	0	0
		<u>6.171</u>	<u>6.939</u>	<u>159</u>	<u>196</u>
Værdipapir og kapitalandele		10.534	8.534	0	0
Likvide beholdninger		768	450	218	129
Omsætningsaktiver i alt		<u>21.135</u>	<u>19.428</u>	<u>377</u>	<u>325</u>
AKTIVER I ALT		<u>55.387</u>	<u>56.579</u>	<u>30.786</u>	<u>26.313</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance		Koncern		Modervirksomhed	
t.kr.	Note	2021	2020	2021	2020
PASSIVER					
Egenkapital					
Selskabskapital		200	200	200	200
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0	14.203	9.784
Reserve for opskrivninger		1.247	1.280	0	0
Reserve for udviklingsomkostninger		118	209	0	0
Overført resultat		17.427	12.912	4.589	4.617
Egenkapital i alt		<u>18.992</u>	<u>14.601</u>	<u>18.992</u>	<u>14.601</u>
Hensatte forpligtelser					
Udskudt skat	9	1.544	1.040	0	0
		<u>1.544</u>	<u>1.040</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser					
Langfristede gældsforpligtelser					
Realkreditinstitutter	10	3.704	3.905	0	0
Finansielle leasingforpligtelser		2.761	3.977	0	0
Gæld selskabsdeltagere og ledelse		11.158	11.269	11.158	11.269
Anden gæld		3.196	3.133	0	0
		<u>20.819</u>	<u>22.284</u>	<u>11.158</u>	<u>11.269</u>
Kortfristede gældsforpligtelser					
Kortfristet del af langfristede gældsfor- pligtelser					
Bankgæld	11	1.425	1.571	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.494	8.466	0	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		1.201	2.337	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	0	0
Gæld selskabsdeltagere og ledelse		0	0	544	359
Modtagne forudbetalinger fra kunder		150	141	85	78
Anden gæld		85	8	0	0
		4.677	6.131	7	6
		<u>14.032</u>	<u>18.654</u>	<u>636</u>	<u>443</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>34.851</u>	<u>40.938</u>	<u>11.794</u>	<u>11.712</u>
PASSIVER I ALT		<u>55.387</u>	<u>56.579</u>	<u>30.786</u>	<u>26.313</u>
Oplysninger om dagsværdier	12				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13				
Kontraktlige forpligtelser	14				
Eventualaktiver	15				
Nærtstående parter	16				

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

		Koncern				
Note	t.DKK	Aktiekapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
	Egenkapital 1. januar 2020	200	299	1.343	11.788	13.630
	Opløsning af reserve	0	-90	-63	153	0
	Overført via resultatdisponering	0	0	0	971	971
	Egenkapital 1. januar 2021	200	209	1.280	12.912	14.601
	Opløsning af reserve	0	-91	-33	124	0
	Overført via resultatdisponering	0	0	0	4.391	4.391
	Egenkapital 31. december 2021	200	118	1.247	17.427	18.992

		Modervirksomhed			
Note	t.DKK	Aktiekapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	Egenkapital 1. januar 2020	200	9.403	4.027	13.630
	Opløsning af reserve	0	-632	632	0
	Overført via resultatdisponering	0	1.013	-42	971
	Egenkapital 1. januar 2021	200	9.784	4.617	14.601
	Overført via resultatdisponering	0	4.424	-33	4.391
	Egenkapital 31. december 2021	200	14.208	4.584	18.992

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Pengestrømsopgørelse

t.kr.	Note	Koncern	
		2021	2020
Årets resultat		4.391	971
Reguleringer	16	4.206	5.781
Ændring i driftskapital	17	-2.079	-475
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		6.518	6.277
Renteindbetalinger og lignende		2.197	895
Renteudbetalinger og lignende		-958	-1.186
Betalt selskabsskat, netto		40	-7
Pengestrøm fra driftsaktivitet		7.797	5.979
Køb af materielle anlægsaktiver		-2.050	-4.922
Salg af materielle anlægsaktiver		8	60
Pengestrøm til investeringsaktivitet		-2.042	-4.862
Afdrag på prioritetsgæld		-201	-235
Optagelse af leasingforpligtelser		0	3.651
Afdrag på leasingforpligtelser		-1.216	-1.227
Forskydning i anden lang gæld		-48	2.916
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet		-1.465	5.105
Årets pengestrøm, netto		4.290	6.222
Likvider, primo		518	-5.704
Likvider, ultimo		4.808	518

Likvider omfatter likvide beholdninger, værdipapirer og kapitalandele samt kortfristet bankgæld.

Moderselskabet undlader i henhold til Årsregnskabslovens § 86, stk. 4 at udarbejde pengestrømsopgørelse.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schou Sørensen Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder (mellemstor).

I overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens præcisering i maj 2021 er regnskabsposter vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder omdøbt til kapitalandele i kapitalinteresser, idet posterne skal have denne betegnelse, når virksomheden alene besidder kapitalandele i associerede virksomheder.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2021 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Schou Sørensen Holding ApS og dattervirksomheder, hvori Schou Sørensen Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor koncernen faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill og forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser, inkl. hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill), der modsvarer en forventet ugunstig udvikling i de pågældende virksomheder, indregnes i balancen under periodeafgrænsningsposter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at den ugunstige udvikling realiseres. Af negativ goodwill, der ikke relaterer sig til forventet ugunstig udvikling, indregnes i balancen et beløb svarende til dagsværdien af ikke-monetære aktiver, der efterfølgende indregnes i resultatopgørelsen over de ikke-monetære aktivers gennemsnitlige levetid.

Goodwill og negativ goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil udgangen af året efter anskaffelsen.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Omregning af fremmed valuta

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.

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 indgår i andre tilgodehavender, henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver eller forpligtelser, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i 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.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Leasingaftaler vedrørende anlægsaktiver, som opfylder betingelserne for finansiel leasing, og hvor virksomheden har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten behandles sammen regnskabspraksis som øvrige anlægsaktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles ved første indregning til den laveste værdi af aktivets dagsværdi og nutidsværdi af leasingydelser, opgjort på basis af leasingkontraktens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente.

Leasingforpligtelser vedrørende finansielle leasingaftaler indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen.

Leasingaftaler hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten er operationel leasing. Ydelser på operationel leasing aftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Lejeindtægter medtages i det omfang, at lejeindtægterne kan henføres til regnskabsperioden.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer og materialer samt øvrige direkte omkostninger, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabsloven § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

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.

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi for færdiggjorte udviklingsprojekter og erhvervede immaterielle rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid. Erhvervede immaterielle rettigheder omfatter rettigheder og licenser.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Den vurderede brugstid for immaterielle anlægsaktiver udgør:

	<u>Brugstid (år)</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostpris med tillæg af opskrivninger.

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

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	<u>Brugstid (år)</u>
Bygninger	15 - 50
Indretning af lejede lokaler	5
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10
Driftsmateriel til udlejning	5 - 15

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervstidspunktet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarererede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen og foretager afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelse af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter eksterne omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

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.

Grunde og bygninger opskrives til omvurderet værdi (dagsværdi). Opskrivninger og tilbageførsel heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativt indre værdi til kr. 0. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har et retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Nyerhvervede og solgte kapitalandele indregnes i årsregnskabet henholdsvis fra anskaffelsestidspunktet eller frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden som beskrevet under virksomhedssammenlutninger.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der generer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genindvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der omfatter medgåede råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på immaterielle og materielle anlægsaktiver som anvendes i produktionsprocessen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavende måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivningen foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssige værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke børsnoterede værdipapirer og andre kapitalandele, der ikke er optaget på et aktivt marked, måles til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Reserve for opskrivninger

Reserven omfatter opskrivninger af materielle aktiver i forhold til kostpris efter fradrag af udskudt skat.

Reserven for opskrivninger reduceres med de foretagne afskrivninger, der kan henføres til opskrivningen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudt 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Pengestrømsopgørelsen

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte og opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i arbejdskapital, betalte finansielle poster samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver, værdipapirer henført til investeringsaktivitet samt betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter betaling af udbytte til kapitalejere, kapitalforhøjelser og -nedsættelser samt optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede bankgæld samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Nøgletal er beregnet efter Finansanalytikerforenings "Anbefalinger og nøgletal 2015".

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

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed		
	2021	2020	2021	2020	
2	Personaleomkostninger				
	Gager og lønninger	26.773	27.538	0	0
	Pensioner	3.817	3.983	0	0
	Omkostninger til social sikring m.v.	554	524	0	0
	Øvrige personaleomkostninger	25	17	0	0
		<u>31.169</u>	<u>32.062</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>51</u>	<u>57</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Vederlag til koncernens ledelse oplyses ikke med henvisning til ÅRL § 98b, stk. 3, nr. 2				
3	Finansielle indtægter				
	Dagsværdiregulering af værdipapirer	1.614	451	0	0
	Renter tilknyttede virksomheder	0	0	2	2
	Øvrige finansielle indtægter	552	444	0	0
		<u>2.166</u>	<u>895</u>	<u>2</u>	<u>2</u>
4	Finansielle omkostninger				
	Dagsværdiregulering af værdipapirer	193	0	0	0
	Renter tilknyttede virksomheder	0	0	1	0
	Øvrige finansielle omkostninger	734	1.186	51	52
		<u>927</u>	<u>1.186</u>	<u>52</u>	<u>52</u>
5	Skat af årets resultat				
	Refusion i sambeskatning	0	0	28	0
	Regulering af udskudt skat	504	216	0	-15
		<u>504</u>	<u>216</u>	<u>28</u>	<u>-15</u>
6	Immaterielle anlægsaktiver				
	t.kr.				Færdiggjorte udviklingsprojekter
	Koncernen				
	Kostpris 1. januar				<u>580</u>
	Kostpris 31. december				<u>580</u>
	Afskrivninger 1. januar				<u>312</u>
	Årets afskrivninger				<u>116</u>
	Afskrivninger 31. december				<u>428</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december				<u>152</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

Færdiggjorte udviklingsprojekter

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter udvikling og implementering af virksomhedens IT-system. IT-systemet blev færdiggjort og taget i brug i 2019 og afskrives over 5 år.

IT-systemet giver økonomiske fordele i form af øget effektivitet.

Ledelsen har ikke konstateret indikationer på nedskrivningsbehov i forhold til den regnskabsmæssige værdi.

7 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Grunde og bygninger	Indretning af lejede lokaler	Driftsmateriel til udlejning	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Koncernen					
Kostpris 1. januar	13.693	898	71.636	14.035	100.262
Tilgang i årets løb	0	141	1.672	236	2.049
Afgang i årets løb	0	0	0	-455	-455
Kostpris 31. december	13.693	1039	73.308	13.816	101.856
Opskrivninger 1. januar	1.801	0	0	0	1.801
Opskrivninger 31. december	1.801	0	0	0	1.801
Afskrivninger 1. januar	6.044	708	48.695	9.751	65.198
Årets afskrivninger	239	142	3.206	1.229	4.816
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	-441	-441
Afskrivning 31. december	6.283	850	51.901	10.539	69.573
Regnskabsmæssig værdi 31. december	9.211	189	21.407	3.277	34.084
Heri indgår leasede aktiver med	0	0	1.106	2.813	3.919
Værdi hvis opskrivning ikke var foretaget	7.613				

8 Finansielle anlægsaktiver

t.kr.	Kapitalandele i kapitalinteresser	Deposita	I alt
Koncernen			
Kostpris 1. januar	20	9	29
Kostpris 31. december	20	9	29
Værdireguleringer 1. januar	-11	0	-11
Årets værdireguleringer	-2	0	-2
Værdireguleringer 31. december	-13	0	-13
Regnskabsmæssig værdi 31. december	7	9	16

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

8 Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

Kapitalandele i kapitalinteresser, alle med hjemsted i Hedensted Kommune, kan specificeres således:

t.kr.	Ejerandel	Selskabs- kapital	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi
Kapitalinteresser					
MP Invest Vejle ApS	50 %	40	15	-4	7
				-4	7
t.kr.				Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i kapital- interesser
Morderselskabet					
Kostpris 1. januar				16.183	20
Kostpris 31. december				16.183	20
Værdireguleringer 1. januar				9.795	-11
Årets resultat				4.424	-2
Værdireguleringer 31. december				14.219	-13
Regnskabsmæssig værdi 31. december				30.402	7

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser, alle med hjemsted i Hedensted Kommune, kan specificeres således:

t.kr.	Ejerandel	Selskabs- kapital	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi
Tilknyttede virksomheder					
Helge Frandsen Stilladser A/S	100 %	1.000	17.966	1.135	17.966
Helge Frandsen Varmeteknik A/S	100 %	500	2.634	768	2.634
Helge Frandsen Ejendomme Hornslyd ApS	100 %	50	1.240	118	1.240
Schou Sørensen Ejen- domme Vejle ApS	100 %	50	859	372	859
Kirkholm Invest A/S	100 %	11.000	7.703	2.031	7.703
				4.424	30.402
Kapitalinteresser					
MP Invest Vejle ApS	50 %	40	15	-4	7
				-4	7

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
9 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. januar	-1.040	-810	0	0
Årets regulering ført over resultatopgørelsen	-504	-216	0	0
Årets regulering ført over egenkapitalen	0	-14	0	0
Udskudt skat 31. december	<u>-1.544</u>	<u>-1040</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

10 Langfristede gældsforpligtelser (koncernen)

t.kr.	Gæld i alt		Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	31/12-2021	Afrag næste år		
Realkreditinstitutter	3.913	209	3.704	2.944
Finansielle leasingforpligtelser	3.978	1.217	2.761	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	11.158	0	11.158	11.158
Anden gæld	3.196	0	3.196	0
	<u>22.245</u>	<u>1.426</u>	<u>20.819</u>	<u>14.102</u>

11 Oplysninger om dagsværdier (koncern)

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

t.kr.	Børsnoterede værdipapirer	
	2021	2020
Dagsværdi, ultimo	10.534	8.534
Værdireguleringer i resultatopgørelsen	1.421	451
Dasværdiniveau	1	1

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.470 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 7.352 t.kr.

Koncernen har udstedt ejerpantebrev på 1.680 t.kr., der giver pant i grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 1.859 t.kr. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for koncernens mellemværende med pengeinstitut er afgivet håndpant i værdipapirdepot med en regnskabsmæssig værdi på 10.534 t.kr.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut har koncernen afgivet virksomhedspant på 18.000 t.kr. med pant i driftsmateriel og inventar, varebeholdninger, tilgodehavender samt immaterielle rettigheder. Den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte udgør 24.873 t.kr.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

13 Kontraktlige forpligtelser

Moderselskabet

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen, som også omfatter dattervirksomhederne. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for betaling af selskabsskat samt for kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor følgende datterselskabers gæld til pengeinstitut:

- Helge Frandsen Stilladser A/S
- Helge Frandsen Varmeteknik A/S
- Helge Frandsen Ejendomme Hornsyld ApS

Koncernen

Koncernen har leje- og leasingforpligtelser for 687 t.kr.

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
14 Eventualaktiver				
Opgjort ikke indregnet udskudt skatteaktiv	1.416	1.842	81	68

15 Nærtstående parter

Schou Sørensen Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Direktør Peter Sven Sørensen, der er enekapitalejer i selskabet.

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med

Dattervirksomheder:

- Helge Frandsen Stilladser A/S
- Helge Frandsen Varmeteknik A/S
- Helge Frandsen Ejendomme Hornsyld ApS
- Schou Sørensen Ejendomme Vejle ApS
- Kirkholm Invest A/S

Transaktioner med nærtstående parter

Koncernen har i henhold til Årsregnskabslovens § 96c, stk. 7 valgt kun at oplyse om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsmæssige vilkår:

- ▶ Kapitalejeren har ydet moderselskabet et uforrentet lån på 4.950 t.kr. (2020: 4.950 t.kr.)

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

15 Nærtstående parter (fortsat)

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Peter Sven Sørensen, Bjerrevej 416, Vesterby, 7130 Juelsminde

16 Pengestrømsopgørelse – reguleringer

t.kr.	Koncern	
	2021	2020
Afskrivninger	4.932	5.160
Regnskabsmæssigt tab/gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	7	-32
Finansielle indtægter	-2.166	-895
Finansielle omkostninger	927	1.186
Resultat af associerede virksomheder	2	11
Skat af årets resultat	504	216
Andre reguleringer	0	135
	<u>4.206</u>	<u>5.781</u>

17 Pengestrømsopgørelse – ændring i driftskapital

t.kr.	Koncern	
	2021	2020
Ændring i tilgodehavender	364	-1.376
Ændring i varebeholdninger	-2.286	-677
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	-157	1.578
	<u>-2.079</u>	<u>-475</u>