

S.K. Holding, Herning A/S
Virkelyst 70, 7400 Herning

CVR-nr. 28 10 54 52

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. maj 2023.

Anders Hornshøj
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse for koncernen	21
Egenkapitalopgørelse for moderselskabet	21
Pengestrømsopgørelse	22
Noter	23

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for S.K. Holding, Herning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 12. maj 2023

Direktion

Anders Hornshøj

Bestyrelse

Anton Hornshøj
formand

Anders Hornshøj

Børge Jensen

Anne Hornshøj

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i S.K. Holding, Herning A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for S.K. Holding, Herning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ikast, den 12. maj 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Baastrup Søndergaard

statsautoriseret revisor
mne10823

Selskabsoplysninger

Selskabet	S.K. Holding, Herning A/S Virkelyst 70 7400 Herning
	CVR-nr.: 28 10 54 52
	Stiftet: 9. september 2004
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Anton Hornshøj, formand Anders Hornshøj Børge Jensen Anne Hornshøj
Direktion	Anders Hornshøj
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Sydbank, Dalgasgade 22, 7400 Herning
Dattervirksomheder	Søren Knudsen, Entreprenørforretning A/S, Herning S.K. Ejendomsselskab A/S, Herning

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Resultatopgørelse:				
Bruttofortjeneste	125.230	106.397	98.393	89.778
Resultat af primær drift	17.369	9.393	5.427	6.388
Finansielle poster, netto	-1.526	-1.199	-988	-1.091
Årets resultat	12.389	6.413	3.461	4.094
Balance:				
Balancesum	137.173	113.857	97.635	81.553
Investeringer i materielle anlægsaktiver	25.245	29.528	21.432	19.405
Egenkapital	32.926	22.536	17.722	15.261
Pengestrømme:				
Driftsaktivitet	14.913	19.714	14.806	16.544
Investeringsaktivitet	-22.630	-26.214	-20.422	-18.087
Finansieringsaktivitet	-1.348	5.224	9.403	7.636
Pengestrømme i alt	-9.065	-1.276	3.787	6.094
Medarbejdere:				
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	164	163	165	155
Nøgletal i %:				
Likviditetsgrad	122,3	120,8	121,6	112,9
Soliditetsgrad	24,0	19,8	18,2	18,7
Egenkapitalforrentning	44,7	31,9	21,0	29,9

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

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

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i udførelse af entreprenørarbejde for fremmed regning med speciale indenfor kabel- og ledningsarbejder, underboring og kloakering. Herudover driver koncernen virksomhed ved besiddelse og drift af fast ejendom.

Selskabets aktivitet er som holdingselskab at besidde aktiekapitalen i Søren Knudsen, Entreprenørforretning A/S og S.K. Ejendomsselskab A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 12,3 mio. kr. imod et overskud på 6,4 mio. kr. sidste år. Årets resultat er på et højere niveau end det forventede ved årets begyndelse og betegnes som tilfredsstillende.

Der er hen over året oplevet en fortsat tilfredsstillende udvikling i efterspørgslen på virksomhedens ydelser.

Miljøforhold

Ledelsen vurderer, at koncernens aktiviteter ikke i væsentligt omfang påvirker det eksterne miljø. Der måles kontinuerligt på virksomhedens energiforbrug og der gennemføres i det omfang, det skønnes forsvarligt, tiltag med henblik på at minimere miljøbelastningen.

Den forventede udvikling

Det indeværende år er startet positivt, og det er ledelsens forventning, at der i 2023 kan realiseres et tilfredsstillende overskud på niveau med det realiserede i 2022.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S.K. Holding, Herning A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden S.K. Holding, Herning A/S samt tilknyttede virksomheder, hvori S.K. Holding, Herning A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

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

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 år	0-20 %

Anvendt regnskabspraksis

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

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

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

Leasingkontrakter

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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

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

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

S.K. Holding, Herning A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Hensatte forpligtelser

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

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

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, indregnes det samlede forventede tab på det igangværende arbejde som en hensat forpligtelse. Det hensatte beløb indregnes under produktionsomkostninger.

Gældsforpligtelser

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Anvendt regnskabspraksis

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

Pengestrømsopgørelse

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

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Moderselskab	
	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Bruttofortjeneste	125.230	106.397	-29	-29
1 Personaleomkostninger	-88.541	-80.148	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-19.320	-16.856	0	0
Driftsresultat	17.369	9.393	-29	-29
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	12.472	6.474
Andre finansielle indtægter	0	72	0	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.526	-1.271	-76	-48
Resultat før skat	15.843	8.194	12.367	6.397
3 Skat af årets resultat	-3.454	-1.781	22	16
4 Årets resultat	12.389	6.413	12.389	6.413

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Moderselskab	
		2022 t.kr.	2021 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Note					
Anlægsaktiver					
5	Grunde og bygninger	11.658	7.613	0	0
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	57.642	56.155	0	0
7	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	559	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	69.300	64.327	0	0
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	35.158	24.686
9	Deposita	22	25	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	22	25	35.158	24.686
	Anlægsaktiver i alt	69.322	64.352	35.158	24.686

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab		
	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	
Aktiver					
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	2.140	1.308	0	0
	Varebeholdninger i alt	2.140	1.308	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	49.781	30.087	0	0
10	Igangværende arbejder for fremmed regning	14.311	17.199	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	18	313	16
	Andre tilgodehavender	418	217	0	0
11	Periodeafgrænsningsposter	125	95	0	0
	Tilgodehavender i alt	64.635	47.616	313	16
	Andre værdipapirer og kapitalandele	15	15	0	0
	Værdipapirer i alt	15	15	0	0
	Likvide beholdninger	1.061	566	1.058	5
	Omsætningsaktiver i alt	67.851	49.505	1.371	21
	Aktiver i alt	137.173	113.857	36.529	24.707

Balance 31. december

		Koncern		Moderselskab	
		2022 t.kr.	2021 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Passiver					
Egenkapital					
12	Virksomhedskapital	1.000	1.000	1.000	1.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	19.594	9.123
	Overført resultat	27.926	19.536	8.331	10.412
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.000	2.000	4.000	2.000
	Egenkapital i alt	32.926	22.536	32.925	22.535
Hensatte forpligtelser					
13	Hensættelser til udskudt skat	1.621	3.141	0	0
14	Andre hensatte forpligtelser	1.776	1.607	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	3.397	4.748	0	0
Gældsforpligtelser					
15	Ansvarlig lånekapital	3.000	3.000	0	0
16	Gæld til realkreditinstitutter	2.231	2.438	0	0
17	Gæld til pengeinstitutter	2.745	1.491	0	0
18	Leasingforpligtelser	30.486	31.807	0	0
19	Anden gæld	6.894	6.860	0	0
20	Langfristede gældsforpligtelser i alt	45.356	45.596	0	0

Balance 31. december

Passiver		Koncern		Moderselskab	
		2022 t.kr.	2021 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Note					
20	Kortfristet del af langfristet gæld	14.803	13.912	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	10.674	1.114	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.164	10.682	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	3.584	2.120
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	120	120	0	0
	Selskabsskat	3.468	0	0	0
	Anden gæld	15.265	15.149	20	52
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	55.494	40.977	3.604	2.172
	Gældsforpligtelser i alt	100.850	86.573	3.604	2.172
	Passiver i alt	137.173	113.857	36.529	24.707
21	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
22	Eventualposter				
23	Nærtstående parter				

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital t.kr.	Overført resul- tat t.kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2021	1.000	15.122	1.600	17.722
Udloddet udbytte	0	0	-1.600	-1.600
Årets overførte overskud eller underskud	0	4.414	2.000	6.414
Egenkapital 1. januar 2022	1.000	19.536	2.000	22.536
Udloddet udbytte	0	0	-2.000	-2.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	8.390	4.000	12.390
	1.000	27.926	4.000	32.926

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	Virksomheds- kapital t.kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode t.kr.	Overført resul- tat t.kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2021	1.000	4.249	10.873	1.600	17.722
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.600	-1.600
Årets overførte overskud eller underskud	0	4.874	-461	2.000	6.413
Egenkapital 1. januar 2022	1.000	9.123	10.412	2.000	22.535
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.000	-2.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	10.471	-2.081	4.000	12.390
	1.000	19.594	8.331	4.000	32.925

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Årets resultat	12.389	6.413
24 Reguleringer	22.805	18.663
25 Ændring i driftskapital	-17.267	-3.785
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	17.927	21.291
Renteindbetalinger og lignende	0	72
Renteudbetalinger og lignende	-1.526	-1.271
Pengestrøm fra ordinær drift	16.401	20.092
Betalt selskabsskat	-1.488	-378
Pengestrømme fra driftsaktivitet	14.913	19.714
Køb af materielle anlægsaktiver	-25.245	-29.528
Salg af materielle anlægsaktiver	2.615	3.314
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-22.630	-26.214
Optagelse af langfristet gæld	17.181	23.569
Afdrag på langfristet gæld	-16.529	-16.745
Udbetalt udbytte	-2.000	-1.600
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.348	5.224
Ændring i likvider	-9.065	-1.276
Likvider 1. januar	-548	728
Likvider 31. december	-9.613	-548
Likvider		
Likvide beholdninger	1.061	566
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-10.674	-1.114
Likvider 31. december	-9.613	-548

Noter

	Koncern			
	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.
1. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	80.200	72.261		
Pensioner	4.898	4.543		
Andre omkostninger til social sikring	3.443	3.344		
	88.541	80.148		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	164	163		
	Koncern		Moderselskab	
	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	71	42
Andre finansielle omkostninger	1.526	1.271	5	6
	1.526	1.271	76	48
3. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	4.974	-18	-22	-16
Årets regulering af udskudt skat	-1.520	1.799	0	0
	3.454	1.781	-22	-16

Noter

	Morderselskab	
	2022	2021
	t.kr.	t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
4. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	10.471	4.874
Udbytte for regnskabsåret	4.000	2.000
Disponeret fra overført resultat	<u>-2.082</u>	<u>-461</u>
Disponeret i alt	<u>12.389</u>	<u>6.413</u>
	Koncern	
	31/12 2022	31/12 2021
	t.kr.	t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	11.070	10.762
Tilgang i årets løb	<u>4.323</u>	<u>308</u>
Kostpris 31. december	<u>15.393</u>	<u>11.070</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-3.456	-3.221
Årets af-/nedskrivninger	<u>-279</u>	<u>-236</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-3.735</u>	<u>-3.457</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>11.658</u>	<u>7.613</u>

Noter

	Koncern	
	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	123.096	105.148
Tilgang i årets løb	21.481	28.661
Afgang i årets løb	-5.469	-10.713
Kostpris 31. december	139.108	123.096
Af- og nedskrivninger 1. januar	-66.941	-59.294
Årets af-/nedskrivninger	-19.043	-16.620
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	4.518	8.973
Af- og nedskrivninger 31. december	-81.466	-66.941
Regnskabsmæssig værdi 31. december	57.642	56.155
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	44.226	44.231
7. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar	559	0
Tilgang i årets løb	0	559
Afgang i årets løb	-559	0
Kostpris 31. december	0	559
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	559

Noter

	Moderselskab	
	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	15.563	15.563
Kostpris 31. december	15.563	15.563
Nedskrivninger 1. januar	9.123	4.249
Årets resultat	12.472	6.474
Udbytte	-2.000	-1.600
Opskrivninger 31. december	19.595	9.123
Regnskabsmæssig værdi 31. december	35.158	24.686
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Søren Knudsen, Entreprenørforretning A/S	Herning	100 %
S.K. Ejendomsselskab A/S	Herning	100 %
	Koncern	
	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.
9. Deposita		
Kostpris 1. januar	25	25
Afgang i årets løb	-3	0
Kostpris 31. december	22	25
Regnskabsmæssig værdi 31. december	22	25
10. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	20.242	35.668
Modtagne acontobetalinge	-5.931	-18.469
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	14.311	17.199
11. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger	125	95
	125	95

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.
12. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar	1.000	1.000	1.000	1.000
	1.000	1.000	1.000	1.000

Selskabskapitalen er fordelt i aktier à 1.000 kr. og multipla heraf.

	Koncern	
	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.
13. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar	3.141	1.343
Udskudt skat af årets resultat	-1.520	1.798
	1.621	3.141
14. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	1.776	1.607
	1.776	1.607
15. Ansvarlig lånekapital		
Ansvarlig lånekapital i alt	3.000	3.000

Ansvarlig lånekapital forrentes med 4 % p.a. Lånet henstår uden afvikling indtil videre.

16. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	2.443	2.649
Heraf forfalder inden for 1 år	-212	-211
	2.231	2.438
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	1.434	1.641

Noter

	Koncern			
	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.		
17. Gæld til pengeinstitutter				
Gæld til pengeinstitutter i alt	2.998	1.857		
Heraf forfalder inden for 1 år	-253	-366		
	2.745	1.491		
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	2.025	664		
18. Leasingforpligtelser				
Leasingforpligtelser i alt	44.825	45.143		
Heraf forfalder inden for 1 år	-14.339	-13.336		
	30.486	31.807		
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0		
19. Anden gæld				
Anden gæld i alt	6.894	6.860		
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0		
Anden gæld i alt	6.894	6.860		
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0		
20. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet del af langfristet gæld	Langfristet gæld	Restgæld efter 5 år
	31/12 2022	31/12 2022	31/12 2022	31/12 2022
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Koncern				
Ansvarlig lånekapital	3.000	0	3.000	3.000
Gæld til realkreditinstitutter	2.442	211	2.231	1.434
Gæld til pengeinstitutter	2.998	253	2.745	2.025
Leasingforpligtelser	44.825	14.339	30.486	0
Anden gæld	6.894	0	6.894	6.894
	60.159	14.803	45.356	13.353

Noter

21. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.501 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 4.978 t.kr.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er stillet ejerpantebrev nom. 1.000 t.kr. med pant i ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2022 udgør 2.170 t.kr. samt ejerpantebrev nom. 4.027 t.kr. med pant i ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 3.430 t.kr.

Til sikkerhed for det til enhver tid værende engagement med pengeinstitut, er stillet virksomheds-pant på nominelt 13 mio. kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	2.140
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	49.780
Materielle anlægsaktiver	10.051

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 44.226 t.kr., er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2022 udgør 44.824 t.kr. Aktiver og forpligtelser er indregnet i balancen pr. 31. december 2022.

Der er endvidere afgivet ejendomsforbehold i materielle anlægsaktiver med bogført værdi på 192 t.kr. for gæld til pengeinstitut på 123 t.kr.

Moderselskabet

Moderselskabet har afgivet selvskyldnerkaution for dattervirksomhedernes engagement med pengeinstitut.

22. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har koncernen indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 118 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 42 måneder og en samlet restleasingydelse på 340 t.kr.

Pengeinstitut har på koncernens vegne afgivet arbejds- og betalingsgarantier for 13,2 mio. kr.

Noter

22. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Der påhviler herudover koncernen almindelige garantier på udført vegne.

Der påhviler koncernen lejeaftaler med samlet årlig leje på i alt 210 t.kr. med et opsigelsesvarsel på 1 - 6 mdr.

Sambeskatning

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

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

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

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 3.468 t.kr. pr. 31/12 2022.

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

23. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Ingen.

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsmæssige vilkår, hvorfor der ikke oplyses yderligere, jf. ÅRL § 98 C stk. 7.

Noter

	Koncern	
	2022	2021
	t.kr.	t.kr.
24. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	19.320	16.856
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-1.664	-1.573
Andre finansielle indtægter	0	-72
Øvrige finansielle omkostninger	1.526	1.271
Skat af årets resultat	4.974	-18
Udskudt skat	-1.520	1.798
Andre hensatte forpligtelser	169	401
	22.805	18.663
25. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	2.056	-176
Ændring i tilgodehavender	-19.922	-5.258
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	599	1.649
	-17.267	-3.785