

MG Holding Haderslev ApS

Lysbjergvej 10, 6500 Vojens

CVR-nr. 28 14 50 39

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. oktober 2023

Dirigent:

.....
Morten Gram

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for MG Holding Haderslev ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af koncernens og virksomhedens aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 26. oktober 2023
Direktion:

.....
Morten Gram
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i MG Holding Haderslev ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for MG Holding Haderslev ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde regnskaberne uden væsentlig fejl-information, 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af regnskaberne.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskaberne, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme 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.

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

Aabenraa, den 26. oktober 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Lars Mortensen
statsaut. revisor
mne32743

Karen Jørgensen
statsaut. revisor
mne40029

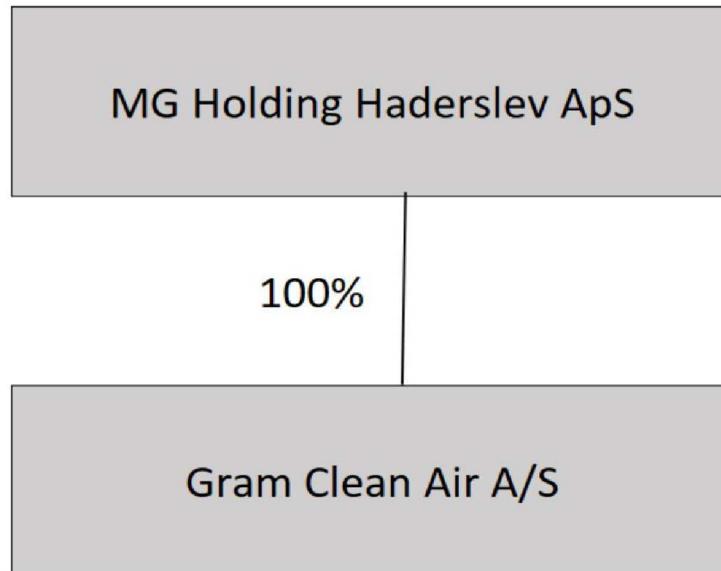
Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	MG Holding Haderslev ApS
Adresse, postnr., by	Lysbjergvej 10, 6500 Vojens
CVR-nr.	28 14 50 39
Stiftet	29. oktober 2004
Hjemstedskommune	Haderslev
Regnskabsår	1. juli 2022 - 30. juni 2023
Direktion	Morten Gram, Direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Skibbroen 16, 6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

kr.	2022/23	2021/22
Hovedtal		
Bruttofortjeneste/ bruttotab	30.184.739	34.599.426
Resultat af primær drift	2.922.331	7.873.907
Resultat af finansielle poster	94.083	73.517
Årets resultat	2.036.772	5.897.247
Balancesum	63.312.477	66.554.030
Egenkapital	39.645.179	37.858.407
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	7.058.897	-1.972.760
Pengestrømme til investeringsaktiviteten	-135.000	-5.828.905
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	-3.293.528	3.939.507
Pengestrøm i alt	3.630.369	-3.862.158
Nøgletal		
Afkastningsgrad	4,5 %	11,8 %
Soliditetsgrad	62,6 %	56,9 %
Egenkapitalforrentning	5,3 %	15,6 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	54	54

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 128, stk. 4 fremgår der alene 2 års hoved- og nøgletal ovenfor, som følge af, at det er første år, der aflægges koncernregnskab for MG Holding Haderslev ApS.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

MG Holding Haderslev ApS' aktivitet består i at besidde anparter og/eller aktier i andre selskaber tillige med finansiering, handel og formueforvaltning.

Koncernens hovedaktivitet består i udvikling og produktion af produkter til procesventilation. Vores speciale er eneområdet arbejdsmiljø, hvor hovedaktiviteterne findes inden for udsugning og filtrering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på 2.036.772 kr. mod et overskud på 5.897.247 kr. sidste år, og koncernens balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på 39.645.179 kr.

Koncernens resultat er i regnskabsåret 2021/22 positivt påvirket af første års indregning af indirekte produktionsomkostninger, 2,4 mio. kr. som følge af at koncernen bliver omfattet af årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Korrigeres resultatet for førstegangsinregningen af indirekte produktionsomkostninger realiseres et resultat på 2.171 t.kr. i 2022/23 (2021/22: 3.494 t.kr.).

Resultatet realiseres lavere i 2022/23 som følge af stålprisernes høj niveau i slutningen af regnskabsåret 2021/22 henholdsvis starten af regnskabsåret 2022/23.

Ledelsen anser på den baggrund resultatet for tilfredsstillende og som forventet.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Koncernen har ikke risici ud over, hvad der vurderes normale for koncerner med samme hovedaktivitet.

Påvirkning af det eksterne miljø

Koncernen har en samlet strategi for miljøarbejde med henblik på løbende at reducere klimapåvirkningen.

Forventet udvikling

For regnskabsåret 2022/23 forventes der et aktivitetsniveau samt resultat som ligger over niveauet for 2022/23. Resultatet før skat for 2023/24 forventes at udgøre i niveauet 7 mio. kr.

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

Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	Bruttofortjeneste/ bruttotab	30.184.739	34.599.426	-13.016	-11.866
3	Personaleomkostninger	23.319.324	23.200.994	0	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-3.922.944	-3.463.520	0	0
	Resultat før finansielle poster	2.942.471	7.934.912	-13.016	-11.866
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	1.707.292	5.719.084
	Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	598.138	503.460	598.138	503.460
4	Finansielle indtægter	145.352	150.636	84.025	5.814
	Finansielle omkostninger	-649.407	-580.579	-415.751	-411.420
	Resultat før skat	3.036.554	8.008.429	1.960.688	5.805.072
	Skat af årets resultat	-999.782	-2.111.182	76.084	92.175
	Årets resultat	<u>2.036.772</u>	<u>5.897.247</u>	<u>2.036.772</u>	<u>5.897.247</u>

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

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
5	Immaterielle anlægsaktiver				
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	1.199.265	1.695.513	0	0
	Goodwill	14.412.632	16.471.579	0	0
		<u>15.611.897</u>	<u>18.167.092</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
6	Materielle anlægsaktiver				
	Produktionsanlæg og maskiner	6.921.063	7.528.206	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	275.508	515.305	0	0
	Indretning af lejede lokaler	602.051	729.860	0	0
		<u>7.798.622</u>	<u>8.773.371</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
7	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	37.876.039	41.168.747
	Kapitalandele i kapitalinteresser	10.958.699	10.610.561	10.958.699	10.610.561
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	1.106.750	1.106.750	0	0
		<u>12.065.449</u>	<u>11.717.311</u>	<u>48.834.738</u>	<u>51.779.308</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>35.475.968</u>	<u>38.657.774</u>	<u>48.834.738</u>	<u>51.779.308</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Råvarer og hjælpematerialer	4.203.697	6.569.120	0	0
	Varer under fremstilling	623.399	799.710	0	0
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	11.100.315	11.590.454	0	0
		<u>15.927.411</u>	<u>18.959.284</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.943.139	6.815.154	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	2.890.325	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0	1.301.877	1.256.057
	Andre tilgodehavender	179.767	940.637	74	0
8	Periodeafgrænsningsposter	498.248	523.606	0	0
		<u>7.621.154</u>	<u>8.279.397</u>	<u>4.192.276</u>	<u>1.256.057</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.287.944</u>	<u>657.575</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>27.836.509</u>	<u>27.896.256</u>	<u>4.192.276</u>	<u>1.256.057</u>
	AKTIVER I ALT	<u>63.312.477</u>	<u>66.554.030</u>	<u>53.027.014</u>	<u>53.035.365</u>

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

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
		PASSIVER			
		Egenkapital			
9	Anparts kapital	125.000	125.000	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	16.029.317	18.973.887
	Overført resultat	39.270.179	37.483.407	23.240.862	18.509.520
	Foreslået udbytte	250.000	250.000	250.000	250.000
	Egenkapital i alt	39.645.179	37.858.407	39.645.179	37.858.407
	Hensatte forpligtelser				
10	Udskudt skat	1.355.808	1.581.819	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	1.355.808	1.581.819	0	0
	Gældsforpligtelser				
11	Langfristede gældsforpligtelser				
	Leasingforpligtelser	2.696.742	3.034.082	0	0
	Anden gæld	0	5.186.439	0	5.186.439
		2.696.742	8.220.521	0	5.186.439
	Kortfristede gældsforpligtelser				
11	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	565.020	605.918	0	0
	Gæld til banker	7.103.023	9.768.313	7.103.023	8.814.495
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	534.772	369.682	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.640.214	4.133.554	0	11.752
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	0	320.390
	Skyldig selskabsskat	1.148.793	843.882	1.148.793	843.882
	Anden gæld	7.622.926	3.171.934	5.130.019	0
		19.614.748	18.893.283	13.381.835	9.990.519
	Gældsforpligtelser i alt	22.311.490	27.113.804	13.381.835	15.176.958
	PASSIVER I ALT	63.312.477	66.554.030	53.027.014	53.035.365

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Begivenheder efter balancedagen
- 12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 13 Sikkerhedsstillelser
- 14 Nærtstående parter
- 15 Resultatdisponering

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

Egenkapitalopgørelse

		Koncern			
Note	kr.	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. juli 2022	125.000	37.483.407	250.000	37.858.407
	Overført via resultatdisponering	0	1.786.772	250.000	2.036.772
	Udloddet udbytte	0	0	-250.000	-250.000
	Egenkapital 30. juni 2023	125.000	39.270.179	250.000	39.645.179

		Modervirksomhed				
Note	kr.	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. juli 2022	125.000	18.973.887	18.509.520	250.000	37.858.407
15	Overført via resultatdisponering	0	-2.944.570	4.731.342	250.000	2.036.772
	Udloddet udbytte	0	0	0	-250.000	-250.000
	Egenkapital 30. juni 2023	125.000	16.029.317	23.240.862	250.000	39.645.179

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

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern	
		2022/23	2021/22
	Årets resultat	2.036.772	5.897.247
16	Reguleringer	4.820.643	5.451.185
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	6.857.415	11.348.432
17	Ændring i driftskapital	1.626.419	-11.999.986
	Pengestrømme fra primær drift	8.483.834	-651.554
	Renteindbetalinger m.v.	145.352	150.636
	Renteudbetalinger m.v.	-649.407	-580.579
	Betalt selskabsskat	-920.882	-891.263
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	7.058.897	-1.972.760
	Køb af materielle anlægsaktiver	-393.000	-5.878.905
	Salg af materielle anlægsaktiver	8.000	50.000
	Modtagne udbytter fra kapitalinteresser	250.000	0
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-135.000	-5.828.905
	Udbetalt udbytte	-250.000	-250.000
	Provenue ved indgåelse af leasingforpligtelser	0	3.640.000
	Ændring på gæld til kreditinstitutter	-2.665.290	549.507
	Afdrag på leasingforpligtelser (finansiell leasing)	-378.238	0
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-3.293.528	3.939.507
	Årets pengestrøm	3.630.369	-3.862.158
	Likvider 1. juli	657.575	4.519.733
18	Likvider 30. juni	4.287.944	657.575

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MG Holding Haderslev ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Koncernen er i regnskabsåret 2022/23 blevet koncernregnskabspligtig. Modervirksomheden har i regnskabsåret 2021/22 aflagt årsregnskab i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheden. I regnskabsåret 2022/23 har modervirksomheden valgt at aflægge årsregnskab i henhold til årsregnskabslovens bestemmelse for mellemstore C-virksomheder i lighed med koncernen.

Dette medfører, at der for varer under fremstilling samt færdigvarer skal indregnes indirekte produktionsomkostninger på disse varebeholdninger. For modervirksomheden medfører dette omvurdering af indregning af resultat af dattervirksomheden, idet dattervirksomheden aflægger årsregnskab i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og ikke indregner indirekte produktionsomkostninger i varebeholdninger i sit årsregnskab.

Sammenligningstallene er korrigeret i henhold til ovenstående.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de tilknyttede virksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse (kontrol).

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

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

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

Koncernregnskabsudarbejdelse

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

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100 %.

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes i koncernregnskabet efter indre værdis metode.

Valutaomregning

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

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.

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Koncernen har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

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

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

Bruttofortjeneste/bruttotab

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

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	5 år
Goodwill	10 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

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

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

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

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder og afskrives lineært over afskrivningsperioden. Afskrivningsperioden er fastsat til 10 år, hvilket begrundes i en vurdering af bl.a. den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedsposition og branchens stabilitet.

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

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

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

Leasingkontrakter

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

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, 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 leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som koncernens øvrige aktiver.

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

Deposita, finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter depositum på lejemål indregnet til kostpris.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles efter den indre værdis metode.

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

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

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

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i salgsprisen.

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

Tilgodehavender

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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender og kontante beholdninger.

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

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

Selskabsskat

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

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

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

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for tilknyttede virksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med tilknyttede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Gældsforpligtelser

Koncernen har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af 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. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Leasingforpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

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

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

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

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Nøgletal

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

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

2 Begivenheder efter balancedagen

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

Modervirksomhed

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

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

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
3 Personaleomkostninger				
Lønninger	20.364.430	20.397.965	0	0
Pensioner	2.356.825	2.264.277	0	0
Andre omkostninger til social sikring	598.069	538.752	0	0
	<u>23.319.324</u>	<u>23.200.994</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>54</u>	<u>54</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern

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

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ikke i regnskabsåret eller sammenligningsåret udbetalt vederlag til ledelsen.

4 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	84.025	5.795
Andre finansielle indtægter	<u>145.352</u>	<u>150.636</u>	<u>0</u>	<u>19</u>
	<u>145.352</u>	<u>150.636</u>	<u>84.025</u>	<u>5.814</u>

5 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Koncern		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	I alt
Kostpris 1. juli 2022	<u>2.481.239</u>	<u>20.589.474</u>	<u>23.070.713</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>2.481.239</u>	<u>20.589.474</u>	<u>23.070.713</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	785.726	4.117.895	4.903.621
Afskrivninger	<u>496.248</u>	<u>2.058.947</u>	<u>2.555.195</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>1.281.974</u>	<u>6.176.842</u>	<u>7.458.816</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>1.199.265</u>	<u>14.412.632</u>	<u>15.611.897</u>

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

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Koncern			
	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. juli 2022	20.039.045	1.533.921	1.278.088	22.851.054
Tilgange	393.000	0	0	393.000
Afgange	-35.000	0	0	-35.000
Kostpris 30. juni 2023	20.397.045	1.533.921	1.278.088	23.209.054
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	12.510.839	1.018.616	548.228	14.077.683
Afskrivninger	1.000.143	239.797	127.809	1.367.749
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-35.000	0	0	-35.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	13.475.982	1.258.413	676.037	15.410.432
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	6.921.063	275.508	602.051	7.798.622
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	4.636.667	0	0	4.636.667

7 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Koncern		
	Kapitalandele i kapital- interesser	Deposita, finansielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. juli 2022	652.710	1.106.750	1.759.460
Kostpris 30. juni 2023	652.710	1.106.750	1.759.460
Værdireguleringer 1. juli 2022	9.957.851	0	9.957.851
Modtaget udbytte	-250.000	0	-250.000
Årets resultat	598.138	0	598.138
Værdireguleringer 30. juni 2023	10.305.989	0	10.305.989
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	10.958.699	1.106.750	12.065.449

Koncern

Kapitalinteresser

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Ejendomsselskabet V.Å. Gram ApS	Vojens	50,00 %	21.917.387	1.196.275

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

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

kr.	Modervirksomhed		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i kapitalinteresser	I alt
Kostpris 1. juli 2022	32.152.711	652.710	32.805.421
Kostpris 30. juni 2023	32.152.711	652.710	32.805.421
Værdireguleringer 1. juli 2022	9.016.036	9.957.851	18.973.887
Modtaget udbytte	-5.000.000	-250.000	-5.250.000
Årets resultat	3.900.295	598.138	4.498.433
Regulering af IPO-tillæg	-134.056	0	-134.056
Årets værdireguleringer	-2.058.947	0	-2.058.947
Værdireguleringer 30. juni 2023	5.723.328	10.305.989	16.029.317
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	37.876.039	10.958.699	48.834.738

Den regnskabsmæssige værdi af ikke-afskrevet goodwill udgør på balancedagen 14.413 t.kr. (2021/22: 16.472 t.kr.)

Modervirksomhed

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Gram Clean Air A/S	Vojens	100,00 %	21.194.282	3.900.295

Kapitalinteresser

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Ejendomsselskabet V.Å. Gram ApS	Vojens	50,00 %	21.917.387	1.196.275

8 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder forsikringer.

Modervirksomhed

Moderselskabet har ikke påtaget sig omkostninger, der først vedrører efterfølgende år.

kr.	Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22
9 Anpartskapital		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
A anparter, 125.000 stk. a nom. 1,00 kr.	125.000	125.000
	125.000	125.000

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

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
10 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. juli	1.581.819	634.500	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-226.011	947.319	0	0
Udskudt skat 30. juni	1.355.808	1.581.819	0	0

11 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Koncern			
	Gæld i alt 30/6 2023	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	3.261.762	565.020	2.696.742	0
	<u>3.261.762</u>	<u>565.020</u>	<u>2.696.742</u>	<u>0</u>

Modervirksomheden har ikke langfristede gældsforpligtelser pr. 30. juni 2023.

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Koncern

Koncernen har indgået en huslejekontrakt med en uopsigelighedsperiode på 6 år. Forpligtelsen i uopsigelighedsperioden udgør 16.644 t.kr.

Modervirksomhed

Virksomheden er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder. Virksomheden hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter fra og med indkomståret 2020 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. januar 2020 eller senere i sambeskatningskredsen.

13 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, 7.103 t.kr., er der afgivet pant med sikkerhed i koncernens beholdning af aktier i Gram Clean Air A/S, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 35.607 t.kr.

Til sikkerhed for restkøbesummen for aktierne i Gram Clean Air A/S, 5.130 t.kr., er der afgivet pant med sikkerhed i en andel af koncernens beholdning af aktier i Gram Clean Air A/S samt beholdning af anparter i Ejendomsselskabet V.Å. Gram ApS. Den samlede regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 46.566 t.kr.

Modervirksomhed

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, 7.103 t.kr., er der afgivet pant med sikkerhed i virksomhedens beholdning af aktier i Gram Clean Air A/S, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 35.607 t.kr.

Til sikkerhed for restkøbesummen for aktierne i Gram Clean Air A/S, 5.130 t.kr., er der afgivet pant med sikkerhed i en andel af virksomhedens beholdning af aktier i Gram Clean Air A/S samt beholdning af anparter i Ejendomsselskabet V.Å. Gram ApS. Den samlede regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 46.566 t.kr.

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

Noter

14 Nærtstående parter

Koncern

Transaktioner med nærtstående parter

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

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Modervirksomhed

Bestemmende indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
Morten Gram	Vidarsvej 4, 6100 Haderslev	Direktør og hovedaktionær

	Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22
kr.		
15 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	250.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-2.944.570	2.222.544
Overført resultat	4.731.342	3.424.703
	<u>2.036.772</u>	<u>5.897.247</u>
	Koncern	
	2022/23	2021/22
kr.		
16 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	3.922.944	3.463.520
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-8.000	-50.000
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	-598.138	-503.460
Finansielle indtægter	-145.352	-150.636
Finansielle omkostninger	649.407	580.579
Skat af årets resultat	999.782	2.111.182
	<u>4.820.643</u>	<u>5.451.185</u>
17 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	3.031.873	-9.970.773
Ændring i tilgodehavender	658.243	472.029
Ændring i leverandørgæld m.v.	-2.063.697	-2.501.242
	<u>1.626.419</u>	<u>-11.999.986</u>
18 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	4.287.944	657.575
	<u>4.287.944</u>	<u>657.575</u>

PENNEO

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

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

Morten Gram

Direktion

På vegne af: MG Holding Haderslev ApS

Serienummer: 01cc4aa4-25f1-4a27-b6d9-100fa4efd7df

IP: 176.22.xxx.xxx

2023-10-27 13:28:32 UTC



Morten Gram

Dirigent

På vegne af: MG Holding Haderslev ApS

Serienummer: 01cc4aa4-25f1-4a27-b6d9-100fa4efd7df

IP: 176.22.xxx.xxx

2023-10-27 13:28:32 UTC



Karen Jørgensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 2bdf0a54-6191-4965-852e-c04dc31ae4bc

IP: 37.128.xxx.xxx

2023-10-27 15:23:14 UTC



Lars G. Mortensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:74958403

IP: 83.137.xxx.xxx

2023-10-28 14:13:02 UTC



Penneo dokumentnøgle: LD6OV-OAMZQ-Q0V5Z-IA7QY-NYEN8-JQE8E

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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