

JCI Holding A/S

Isabellahøj 3, 7100 Vejle

CVR-nr. 28 30 82 05

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. marts 2023

Dirigent:

.....
Mads Danielsen

Indhold

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december | 11 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Pengestrømsopgørelse | 16 |
| Noter | 17 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for JCI Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med 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 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 31. marts 2023

Direktion:

.....
Carsten Dyg

.....
Peder Nørby Odgaard

Bestyrelse:

.....
Ivan Odgaard
formand

.....
Lars Erik Odgaard

.....
Carsten Dyg

.....
Peder Nørby Odgaard

.....
Kirsten Charlotte Nørby-
Odgaard

.....
Kurt Hedegaard Carstensen

.....
Mads Danielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i JCI Holding A/S

Konklusion

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

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og 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" (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.

Vejle, den 31. marts 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Lars Tylvad Andersen
statsaut. revisor
mne8854

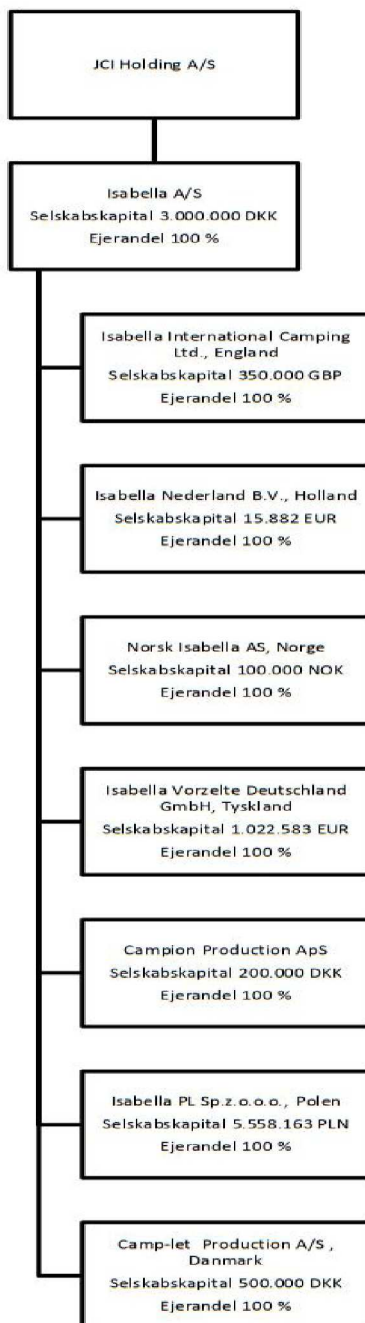
Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | JCI Holding A/S |
| Adresse, postnr., by | Isabellahøj 3, 7100 Vejle |
| CVR-nr. | 28 30 82 05 |
| Stiftet | 15. december 2004 |
| Hjemstedskommune | Vejle |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Telefon | 75 82 07 55 |
| Bestyrelse | Ivan Odgaard, formand Lars Erik Odgaard Carsten Dyg Peder Nørby Odgaard Kirsten Charlotte Nørby-Odgaard Kurt Hedegaard Carstensen Mads Danielsen |
| Direktion | Carsten Dyg Peder Nørby Odgaard |
| Revision | EY Godkendt Revisionspartnerselskab Lysholt Allé 10, 7100 Vejle |
| Bankforbindelse | Danske Bank |

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

| t.kr. | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Hovedtal | | | | | |
| Nettoomsætning | 337.170 | 340.909 | 277.635 | 252.192 | 262.045 |
| Bruttoresultat | 144.583 | 142.886 | 100.051 | 91.059 | 90.522 |
| Resultat af primær drift | 53.508 | 53.266 | 25.118 | 11.057 | 6.329 |
| Resultat af finansielle poster | -20.894 | 15.202 | 5.103 | 18.071 | -5.253 |
| Årets resultat | 26.384 | 54.119 | 24.095 | 23.275 | 1.195 |
| Balancesum | 466.173 | 438.731 | 381.133 | 334.570 | 332.400 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | -6.454 | -61.999 | -20.144 | -3.131 | -1.248 |
| Egenkapital | 353.968 | 347.865 | 301.535 | 289.724 | 276.794 |
| Pengestrømme fra driftsaktiviteten | -28.990 | 26.376 | 54.160 | 11.701 | -15.656 |
| Pengestrømme til investerings- aktiviteten | -10.971 | -30.085 | -21.526 | 6.307 | -1.032 |
| Nøgletal | | | | | |
| Overskudsgrad | 16,3 % | 16,0 % | 7,5 % | 4,6 % | 2,2 % |
| Afkastningsgrad | 11,8 % | 13,0 % | 7,0 % | 3,3 % | 1,9 % |
| Soliditetsgrad | 75,9 % | 79,3 % | 79,1 % | 86,6 % | 83,0 % |
| Egenkapitalforrentning | 7,5 % | 16,7 % | 8,2 % | 8,2 % | 0,4 % |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbe- skæftigede | 286 | 271 | 258 | 248 | 267 |

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens aktiviteter har, i lighed med tidligere år, bestået i produktion og salg af udstyr og tilbehør til campingbranchen med hovedvægt på fortelte til campingvogne, hovedsagligt markedsført under brandet Isabella.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 26.384 t.kr. mod 54.119 t.kr. sidste år, og koncernens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 353.968 t.kr. mod 347.865 t.kr. pr. 31. december 2021

Koncernens pengestrømme fra driftsaktivitet er negativ med 28.990 t.kr. mod positiv 26.376 t.kr. i 2021.

Koncernen er fortsat velkonsolideret. Soliditetsgraden udgør 75,9 % (2021: 79,3 %).

Årets nettoomsætning og resultat er realiseret i overensstemmelse med det forventede, og ledelsen finder det tilfredsstillende.

Omtale af datterselskaber i udlandet

Koncernen har dattervirksomheder i England, Holland, Tyskland, Norge og Polen, hvoraf de første tre varetager afsætningen af koncernens produkter på de nævnte markeder. Datterselskabet i Polen varetager produktionen af fortelte til Isabella koncernen.

Markedsforholdene for de udenlandske salgsselskaber er forskellige fra land til land, men generelt har dattervirksomhederne opnået bedre resultater i 2022 end forventet, dette pga. øget omsætning som følge af mange ny produkter og lavere omkostninger.

Videnressourcer

Det er væsentligt for koncernens fortsatte vækst at tiltrække og fastholde medarbejdere med højt fagligt vidensniveau og et stort engagement.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Generelle risici

Koncernens væsentligste driftsrisiko er knyttet til evnen til at være stærkt positioneret på de markeder, hvor koncernen afsætter sine produkter, herunder løbende at tilsikre en til stadighed høj service og kvalitet til en konkurrencedygtig pris.

Valutarisici

Aktiviteter i udlandet medfører, at resultatet og egenkapitalen påvirkes af kurs- og renteutviklingen for en række valutaer. Det er koncernens politik at afdække valutarisici. Afdækningen sker primært via valutaterminsforretninger og optionsforretninger til afdækning af forventede pengestrømme.

Kreditrisici

Selskabet har betydelig fokus på kreditrisici, og der foretages løbende ekstern kreditvurdering af alle større kunder.

Ledelsesberetning

Redegørelse for samfundsansvar

Forretningsmodel

JCI Holding A/S' forretningsaktiviteter består af ejerskabet af Isabella A/S, som har forretningsaktiviteter inden for produktion og salg af udstyr og tilbehør til campingbranchen med hovedvægt på fortelte til campingvogne, hovedsageligt markedsført under navnet Isabella. Derudover har JCI Holding A/S investeringer i værdipapirer - dette er administreret af eksterne kapitalforvaltere.

Menneskerettigheder & Antikorruption

Risiko:

Koncernen har en værdikæde, der går på tværs af lande og kontinenter. Dette er forbundet med en vis risiko for eventuelle brud på nationale lovgivninger eller uetisk adfærd som korruption eller brud på menneskerettigheder.

Politik:

Koncernen fokuserer på til enhver tid at efterleve nationale lovgivninger, respektere menneskerettighederne og har en nul-tolerance for korruption og uetisk adfærd. Derudover anerkender koncernen de internationalt anerkendte menneskerettigheder og arbejdstagerrettigheder og samarbejder udelukkende med leverandører, som deler virksomhedens principper.

Handling:

Dette håndhæves ved løbende at være i kontakt med og besøge vores leverandører. Koncernen vægter det højt at vedholde tætte relationer med vores leverandører for sammen at mitigere udfordringerne på området.

Forventninger til fremtiden:

Koncernen har et mål om at forsætte sin udarbejdelse af en Supplier Code of Conduct i fremtiden.

Resultat:

Koncernen er ikke bekendt med nogle hændelser for korruption eller brud på menneskerettighederne i 2022.

Miljø & Klima

Risiko:

Koncernen producerer og transporterer materialetunge produkter. Derved er der risiko for en negativ påvirkning af miljø og klima forbundet med drivhusgasudledninger og ressourceforbrug under produktion og transport.

Politik:

Koncernen ønsker at bidrage positivt til den grønne omstilling og har stort fokus på at optimere vores energi- og ressourceforbrug.

Handling/Resultat:

I 2022 har Isabella A/S fået færdiggjort udskiftning af tag med efterisolering på en stor del af bygningerne. Derudover har Isabella A/S udskiftet flere vinduer med lavenergiruder.

Handling/Resultat:

Derudover har koncernen forsat med ikke at benytte plastikposer og sparer derved miljøet for 22.000 plastikposer årligt.

Forventninger til fremtiden:

Koncernen forventer at fortsætte arbejdet med energibesparende tiltag i fremtiden.

Ledelsesberetning

Sociale & Medarbejderforhold

Risiko:

Koncernen driver en målrettet og innovativ virksomhed, hvor de væsentligste risici forbundet med medarbejderforhold er sygdom, arbejdsskader og trivsel.

Politik:

Det er koncernens politik at skabe en rummelig arbejdsplads, hvor medarbejderne skal tilbydes et sikkert og sundt arbejdsmiljø, med såvel gode psykiske som fysiske omgivelser.

Handling:

Isabella har en arbejdsmiljøorganisation, der på 4 årlige møder behandler aktuelle spørgsmål, der kan understøtte og udvikle arbejdsmiljøet i virksomheden. På møderne drøftes sikkerhedsmæssige tiltag med henblik på forbedring af arbejdsmiljø og overholdelse af lovgivning. Udvalget er tillige involveret i arbejdet med psykisk arbejdsmiljø og trivsel.

Handling:

I 2022 har arbejdsmiljøorganisationen fortsat sit arbejde med fokus på sundhed og motion, hvilket resulterede i en sundere frokostordning. Derudover har vores medarbejdere fortsat en sundhedsforsikring, som kan tilbyde mange forskellige behandlingsformer, og vi har stadig en certificeret stresscoach tilknyttet virksomheden.

Forventninger til fremtiden:

Det er koncernens opfattelse, at der generelt er et højt trivselsniveau blandt vores medarbejdere, og vi forventer at fortsætte tiltagene, som kan fremme gode medarbejderforhold i fremtiden.

Resultat:

I 2022 var der 0 arbejdsulykker og 2 nærvæd hændelser i Danmark.

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning af ledelsen

JCI Holdings generalforsamlingsvalgte bestyrelse består i dag af 7 medlemmer, hvoraf 6 er mænd og 1 er kvinde. Selskabet har en målsætning om 2 kvinder i bestyrelsen inden 2026. Målsætningen er ikke nået, da den rette kandidat ikke blev fundet i 2022.

JCI Holding har ingen ansatte og har derfor ikke udarbejdet en politik for øvrige ledelsesniveauer.

Redegørelse for dataetik

Virksomheden vurderer ikke, at det er relevant at udarbejde en politik for dataetik. Virksomheden lægger i den forbindelse vægt på, at virksomheden alene i begrænset omfang indsamler og behandler data og ikke anvender nye teknologier som led i virksomhedens hovedaktivitet, og ikke selv eller via eksterne leverandører foretager specifikke dataanalyser, evalueringer eller segmenteringer.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Der forventes en nettoomsætning i intervallet 310 - 340 mio. kr. og et resultat i intervallet 20 - 30 mio. kr.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | t.kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|------|---|----------|----------|-----------------|--------|
| | | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| 2 | Nettoomsætning | 337.170 | 340.909 | 0 | 0 |
| | Vareforbrug | -154.610 | -163.533 | 0 | 0 |
| | Andre driftsindtægter | 1.524 | 1.341 | 0 | 0 |
| 3 | Andre eksterne omkostninger | -39.501 | -35.831 | -713 | -505 |
| | Bruttoresultat | 144.583 | 142.886 | -713 | -505 |
| 4 | Personaleomkostninger | -81.018 | -81.133 | -910 | -910 |
| | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -8.532 | -7.147 | 0 | 0 |
| | Resultat før finansielle poster | 55.033 | 54.606 | -1.623 | -1.415 |
| | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 43.369 | 42.681 |
| | Finansielle indtægter | 2.239 | 17.172 | 1.826 | 16.476 |
| | Finansielle omkostninger | -23.133 | -1.970 | -21.965 | -382 |
| | Resultat før skat | 34.139 | 69.808 | 21.607 | 57.360 |
| 5 | Skat af årets resultat | -7.755 | -15.689 | 4.777 | -3.241 |
| | Årets resultat | 26.384 | 54.119 | 26.384 | 54.119 |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | t.kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|------|-------|-----------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| | | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| | | | | | |
| | | AKTIVER | | | |
| | | Anlægsaktiver | | | |
| 6 | | Immaterielle anlægsaktiver | | | |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 703 | 1.492 | 0 | 0 |
| | | 7.127 | 8.348 | 0 | 0 |
| | | <u>7.830</u> | <u>9.840</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 7 | | Materielle anlægsaktiver | | | |
| | | 86.231 | 86.861 | 0 | 0 |
| | | 971 | 749 | 0 | 0 |
| | | 8.395 | 9.132 | 0 | 0 |
| | | <u>95.597</u> | <u>96.742</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 8 | | Finansielle anlægsaktiver | | | |
| | | 0 | 0 | 246.305 | 225.217 |
| | | 101.234 | 121.724 | 101.234 | 121.724 |
| | | 10.064 | 10.066 | 0 | 0 |
| | | <u>111.298</u> | <u>131.790</u> | <u>347.539</u> | <u>346.941</u> |
| | | Anlægsaktiver i alt | | | |
| | | <u>214.725</u> | <u>238.372</u> | <u>347.539</u> | <u>346.941</u> |
| | | Omsætningsaktiver | | | |
| | | Varebeholdninger | | | |
| | | 45.590 | 36.181 | 0 | 0 |
| | | 14.499 | 11.947 | 0 | 0 |
| | | 149.292 | 76.594 | 0 | 0 |
| | | 5.132 | 10.116 | 0 | 0 |
| | | <u>214.513</u> | <u>134.838</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | Tilgodehavender | | | |
| | | 6.553 | 11.670 | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 | 10.501 | 10.573 |
| 13 | | 1.589 | 372 | 0 | 0 |
| | | 2.156 | 5.179 | 1 | 1 |
| 9 | | 1.670 | 1.954 | 0 | 0 |
| | | <u>11.968</u> | <u>19.175</u> | <u>10.502</u> | <u>10.574</u> |
| | | Likvide beholdninger | | | |
| | | <u>24.967</u> | <u>46.346</u> | <u>984</u> | <u>2.509</u> |
| | | Omsætningsaktiver i alt | | | |
| | | <u>251.448</u> | <u>200.359</u> | <u>11.486</u> | <u>13.083</u> |
| | | AKTIVER I ALT | | | |
| | | <u>466.173</u> | <u>438.731</u> | <u>359.025</u> | <u>360.024</u> |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| | | Koncern | | | | | |
|------|---|--------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Note | t.kr. | Aktiekapital | Reserve for valutakursreguleringer | Reserve for sikringstransaktioner | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
| | Egenkapital 1. januar 2021 | 3.291 | -1.663 | -739 | 289.646 | 11.000 | 301.535 |
| | Kapitalnedsættelse | -298 | 0 | 0 | 298 | 0 | 0 |
| | Overført via resultatdisponering | 0 | 0 | 0 | 34.120 | 20.000 | 54.120 |
| | Regulering af finansielle anlægsaktiver som følge af valutakursreguleringer | 0 | 1.180 | 0 | 0 | 0 | 1.180 |
| | Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi | 0 | 0 | 1.030 | 0 | 0 | 1.030 |
| | Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | -11.000 | -11.000 |
| | Udbytte af egne aktier | 0 | 0 | 0 | 1.000 | 0 | 1.000 |
| | Egenkapital 1. januar 2022 | 2.993 | -483 | 291 | 325.064 | 20.000 | 347.865 |
| | Overført via resultatdisponering | 0 | 0 | 0 | 6.384 | 20.000 | 26.384 |
| | Regulering af finansielle anlægsaktiver som følge af valutakursreguleringer | 0 | -1.230 | 0 | 0 | 0 | -1.230 |
| | Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi | 0 | 0 | 949 | 0 | 0 | 949 |
| | Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | -20.000 | -20.000 |
| | Egenkapital 31. december 2022 | 2.993 | -1.713 | 1.240 | 331.448 | 20.000 | 353.968 |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse (fortsat)

| Note | t.kr. | Modervirksomhed | | | | | | |
|------|---|-----------------|--|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| | | Aktiekapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Reserve for valutakursreguleringer | Reserve for sikringstransaktioner | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
| | Egenkapital 1. januar 2021 | 3.291 | 0 | -1.663 | -739 | 289.646 | 11.000 | 301.535 |
| | Kapitalnedsættelse | -298 | 0 | 0 | 0 | 298 | 0 | 0 |
| 18 | Overført via resultatdisponering | 0 | 31.909 | 0 | 0 | 2.211 | 20.000 | 54.120 |
| | Regulering af finansielle anlægsaktiver som følge af valutakursreguleringer | 0 | 1.180 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.180 |
| | Andre værdireguleringer af egenkapital | 0 | -1.372 | 1.663 | 739 | 0 | 0 | 1.030 |
| | Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -11.000 | -11.000 |
| | Udbytte af egne aktier | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.000 | 0 | 1.000 |
| | Egenkapital 1. januar 2022 | 2.993 | 31.717 | 0 | 0 | 293.155 | 20.000 | 347.865 |
| 18 | Overført via resultatdisponering | 0 | 21.369 | 0 | 0 | -14.985 | 20.000 | 26.384 |
| | Regulering af finansielle anlægsaktiver som følge af valutakursreguleringer | 0 | -1.230 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.230 |
| | Andre værdireguleringer af egenkapital | 0 | 949 | 0 | 0 | 0 | 0 | 949 |
| | Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -20.000 | -20.000 |
| | Egenkapital 31. december 2022 | 2.993 | 52.805 | 0 | 0 | 278.170 | 20.000 | 353.968 |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

| Note | t.kr. | Koncern | |
|------|--|----------------|----------------|
| | | 2022 | 2021 |
| | Årets resultat | 26.384 | 54.119 |
| 19 | Reguleringer | 32.303 | 6.930 |
| | Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital | 58.687 | 61.049 |
| 20 | Ændring i driftskapital | -82.000 | -21.386 |
| | Pengestrømme fra primær drift | -23.313 | 39.663 |
| | Renteindbetalinger m.v. | 5.154 | 703 |
| | Renteudbetalinger m.v. | -1.394 | -1.299 |
| | Betalt selskabsskat | -9.437 | -12.691 |
| | Pengestrømme fra driftsaktivitet | -28.990 | 26.376 |
| | Køb af immaterielle anlægsaktiver | -28 | -287 |
| | Køb af materielle anlægsaktiver | -6.454 | -25.712 |
| | Salg af materielle anlægsaktiver | 0 | 101 |
| | Modtagne udbytter | 1.808 | 996 |
| | Udlån | -5.203 | -4.860 |
| | Køb og salg af andre værdipapirer og kapitalandele (herunder egne kapitalandele) | -1.094 | -323 |
| | Pengestrømme til investeringsaktivitet | -10.971 | -30.085 |
| | Betalt udbytte | -20.000 | -10.000 |
| | Provenue ved optagelse af gæld til kreditinstitutter | 40.899 | 0 |
| | Afdrag på langfristede gældsforpligtelser | -1.887 | -1.873 |
| | Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | 19.012 | -11.873 |
| | Årets pengestrøm | -20.949 | -15.582 |
| | Likvider 1. januar | 46.346 | 60.220 |
| | Valutakursregulering | -430 | 1.708 |
| 21 | Likvider 31. december | 24.967 | 46.346 |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JCI Holding A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er foretaget reklassifikation mellem "Finansielle indtægter 4.877 t.kr., Nettoomsætning 5.686 t.kr. og Vareforbrug 809 t.kr.". Sammenligningstallene er tilrettet med netto 671 t.kr. Reklassifikationen har alene præsenteringsmæssig betydning og påvirker ikke resultatopgørelsen.

Udover den beskrevne reklassifikation er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.).

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

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

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en dattervirksomheds 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 dattervirksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede fortjenester ved transaktioner med associerede virksomheder elimineres i forhold til koncernens ejerandel i virksomheden. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, medmindre de er udtryk for værdiforringelse.

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

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

Kapitalandele i associerede virksomheder og joint ventures indregnes i koncernregnskabet efter indre værdis metode.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Minoritetsinteresser

Ved første indregning måles minoritetsinteresser til dagsværdien af minoritetsinteressernes ejerandel.

Der indregnes goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Eksterne virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra overtagelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i koncernregnskabet frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for ny erhvervede virksomheder. Ophørte aktiviteter præsenteres særskilt, jf. nedenfor.

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

Ved køb af nye virksomheder, hvor koncernen opnår bestemmende indflydelse over den købte virksomhed, anvendes overtagelsesmetoden. De tilkøbte virksomheders identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Identificerbare immaterielle aktiver indregnes, hvis de kan udskilles eller udspringer fra en kontraktlig ret. Der indregnes udskudt skat af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem på den ene side købsvederlaget, værdien af minoritetsinteresser i den overtagne virksomhed og dagsværdien af eventuelle tidligere erhvervede kapitalandele, og på den anden side dagsværdien af de overtagne identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser indregnes som goodwill under immaterielle aktiver. Goodwill afskrives lineært i resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid.

Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet.

Ved overtagelsen henføres goodwill til de pengestrømsfrembringende enheder, der efterfølgende danner grundlag for nedskrivningstest. Goodwill og dagsværdireguleringer i forbindelse med overtagelse af en udenlandsk enhed med en anden funktionel valuta end koncernens præsentationsvaluta behandles som aktiver og forpligtelser tilhørende den udenlandske enhed og omregnes ved første indregning til den udenlandske enheds funktionelle valuta med transaktionsdagens valutakurs.

Købsvederlaget for en virksomhed består af dagsværdien af det aftalte vederlag i form af overdragne aktiver, påtagne forpligtelser og udstedte egenkapitalinstrumenter. Hvis en del af købsvederlaget er betinget af fremtidige begivenheder eller opfyldelse af aftalte betingelser, indregnes denne del af købsvederlaget til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Efterfølgende reguleringer af betingede købsvederlag indregnes i resultatopgørelsen.

Omkostninger, afholdt i forbindelse med virksomhedskøb, indregnes i resultatopgørelsen i afholdelsesåret.

Hvis der på overtagelsestidspunktet er usikkerhed om identifikation eller måling af overtagne aktiver, forpligtelser eller eventualforpligtelser eller fastlæggelsen af købsvederlaget, sker første indregning på baggrund af foreløbigt opgjorte værdier. Hvis det efterfølgende viser sig, at identifikation eller måling af købsvederlaget, overtagne aktiver, forpligtelser eller eventualforpligtelser ikke var korrekt ved første indregning, reguleres opgørelsen med tilbagevirkende kraft, herunder goodwill, indtil 12 måneder efter overtagelsen, og sammenligningstal tilpasses. Herefter indregnes eventuelle korrektioner som fejl.

Ved afhændelse af dattervirksomheder, hvor den bestemmende indflydelse tapes, opgøres fortjeneste eller tab som forskellen mellem salgssummen med fradrag af salgsomkostninger på den ene side og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på den anden side.

Koncerninterne virksomhedssammenlægninger

Ved virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger m.v. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens bestemmende indflydelse anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på første dag i regnskabsåret og med tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes direkte på egenkapitalen.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Udenlandske tilknyttede virksomheder

Udenlandske tilknyttede og associerede virksomheder anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen.

Afledte finansielle instrumenter

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

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

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

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

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

Andre driftsindtægter

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

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

| | |
|---------------------------------------|--------|
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | 5 år |
| Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | 3-5 år |
| Goodwill | 10 år |

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

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

| | |
|---|---------|
| Bygninger | 5-40 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 2-20 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2-12 år |

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Grunde afskrives ikke.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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. 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. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat

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

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

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

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er 10 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet økonomisk levetid.

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle rettigheder.

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

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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

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

Materielle anlægsaktiver

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

For egenproducerede aktiver omfatter kostprisen løn- og materialeomkostninger m.v., der direkte er medgået til produktionen samt en andel af de produktionsomkostninger, der indirekte kan henføres hertil.

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

Leasingkontrakter

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

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode. I koncernregnskabet måles kapitalandele i joint ventures ligeledes efter den indre værdis metode. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som en målemetode.

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

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

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

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Fortjeneste og tab ved afhændelse af tilknyttede og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele består udelukkende af børsnoterede aktier og obligationer og måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

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

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

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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

Indestående på virksomhedens skattekonto er klassificeret under "Andre tilgodehavender".

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Egne kapitalandele

Købs- og salgssummer af egne kapitalandele indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Reserve for valutakursreguleringer

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

Reserve for sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner indeholder den akkumulerede nettoændring i dagsværdien af sikringstransaktioner, der opfylder kriterierne for sikring af fremtidige betalingsstrømme, og hvor den sikrede transaktion endnu ikke er realiseret. Reserven opløses, når den sikrede transaktion realiseres, hvis de sikrede pengestrømme ikke længere forventes realiseret, eller sikringsforholdet ikke længere er effektivt. Reserven repræsenterer ikke en selskabsretlig binding og kan derfor udgøre 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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Garantiforpligtelser omfatter forventede omkostninger til udbedring af arbejder indenfor garantiperioden på 1 år. De hensatte garantiforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid udover 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med den gennemsnitlige obligationsrente.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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

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. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Dagsværdi

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

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

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

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

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

Pengestrømsopgørelsen

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

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

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

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

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

Nøgletal

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

| | |
|--------------------------|---|
| Resultat af primær drift | Resultat før finansielle poster reguleret for andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger |
| Overskudsgrad | $\frac{\text{Driftsresultat (EBIT)} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$ |
| 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 | $\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Segmentoplysninger

Oplysning om nettoomsætningens fordeling på geografiske segmenter og forretningssegmenter er udeladt, jf. årsregnskabslovens § 96, stk. 1. Koncernen arbejder i et niche marked, som er meget lille, derfor vil al følsom data som omsætningsmix eller landemix, kunne være skadende for koncernen.

| t.kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|---------|------|-----------------|------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| 3 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor | | | | |
| Samlet honorar til EY | 647 | 542 | 206 | 22 |
| Lovpligtig revision | 397 | | 24 | |
| Andre ydelser | 250 | | 182 | |
| | 647 | | 206 | |

| t.kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|---------|--------|-----------------|------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| 4 Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger | 71.131 | 71.682 | 910 | 910 |
| Pensioner | 6.184 | 6.085 | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.695 | 3.366 | 0 | 0 |
| Andre personaleomkostninger | 8 | 0 | 0 | 0 |
| | 81.018 | 81.133 | 910 | 910 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | 286 | 271 | 0 | 0 |

Vederlag til virksomhedens ledelse udgør:

| t.kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|------------|---------|------|-----------------|------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Direktion | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestyrelse | 910 | 910 | 910 | 910 |
| | 910 | 910 | 910 | 910 |

5 Skat af årets resultat

| | | | | |
|--|-------|--------|--------|-------|
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 7.515 | 15.402 | -4.777 | 3.241 |
| Årets regulering af udskudt skat | 240 | 287 | 0 | 0 |
| | 7.755 | 15.689 | -4.777 | 3.241 |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

| t.kr. | Koncern | | | |
|--|----------------------------------|---------------------------------------|--------------|--------------|
| | Færdiggjorte udviklingsprojekter | Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | Goodwill | I alt |
| Kostpris 1. januar 2022 | 891 | 4.354 | 17.111 | 22.356 |
| Valutakursreguleringer | 0 | -1 | 0 | -1 |
| Tilgange | 0 | 28 | 0 | 28 |
| Afgange | -16 | -782 | 0 | -798 |
| Kostpris 31. december 2022 | 875 | 3.599 | 17.111 | 21.585 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022 | 891 | 2.862 | 8.763 | 12.516 |
| Valutakursreguleringer | 0 | -1 | 0 | -1 |
| Afskrivninger | 0 | 817 | 1.221 | 2.038 |
| Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | -16 | -782 | 0 | -798 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022 | 875 | 2.896 | 9.984 | 13.755 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | 0 | 703 | 7.127 | 7.830 |

Begrundelse for afskrivningsperioder for goodwill

Camp-let Production A/S, 896 t.kr. og Isabella Sp. z.o.o., 6.231 t.kr.

JCI Holding A/S-koncernens investeringer i dattervirksomhederne anses for at være af strategisk betydning for koncernen. Under hensynstagen til koncernens forventede planer for forøgelse af aktiviteter og stigning i indtjening er den økonomiske levetid for goodwill blevet fastsat til 10 år.

7 Materielle anlægsaktiver

| t.kr. | Koncern | | | I alt |
|--|---------------------|------------------------------|---|---------------|
| | Grunde og bygninger | Produktionsanlæg og maskiner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| Kostpris 1. januar 2022 | 144.123 | 32.989 | 22.462 | 199.574 |
| Valutakursreguleringer | -1.344 | 0 | -257 | -1.601 |
| Tilgange | 3.919 | 580 | 1.955 | 6.454 |
| Afgange | 0 | -224 | -226 | -450 |
| Kostpris 31. december 2022 | 146.698 | 33.345 | 23.934 | 203.977 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022 | 57.262 | 32.240 | 13.330 | 102.832 |
| Valutakursreguleringer | -340 | 0 | -157 | -497 |
| Afskrivninger | 3.545 | 358 | 2.591 | 6.494 |
| Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | -224 | -225 | -449 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022 | 60.467 | 32.374 | 15.539 | 108.380 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | 86.231 | 971 | 8.395 | 95.597 |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Finansielle anlægsaktiver

| t.kr. | Koncern | | |
|--|-------------------------------------|-----------------------|----------------|
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | Andre tilgodehavender | I alt |
| Kostpris 1. januar 2022 | 106.313 | 10.066 | 116.379 |
| Tilgange | 34.665 | 0 | 34.665 |
| Afgange | -23.785 | -2 | -23.787 |
| Kostpris 31. december 2022 | 117.193 | 10.064 | 127.257 |
| Værdireguleringer 1. januar 2022 | 15.411 | 0 | 15.411 |
| Årets værdireguleringer | -31.370 | 0 | -31.370 |
| Værdireguleringer 31. december 2022 | -15.959 | 0 | -15.959 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | 101.234 | 10.064 | 111.298 |

| t.kr. | Modervirksomhed | | |
|--|--|-------------------------------------|----------------|
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | Andre værdipapirer og kapitalandele | I alt |
| Kostpris 1. januar 2022 | 193.500 | 106.313 | 299.813 |
| Tilgange | 0 | 34.665 | 34.665 |
| Afgange | 0 | -23.785 | -23.785 |
| Kostpris 31. december 2022 | 193.500 | 117.193 | 310.693 |
| Værdireguleringer 1. januar 2022 | 31.717 | 15.411 | 47.128 |
| Valutakursreguleringer | -1.230 | 0 | -1.230 |
| Modtaget udbytte | -22.000 | 0 | -22.000 |
| Årets resultat | 43.369 | 0 | 43.369 |
| Årets værdireguleringer | 949 | -31.370 | -30.421 |
| Værdireguleringer 31. december 2022 | 52.805 | -15.959 | 36.846 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | 246.305 | 101.234 | 347.539 |

Modervirksomhed

Tilknyttede virksomheder

| Navn | Retsform | Hjemsted | Ejerandel |
|-------------------------------------|----------|----------|-----------|
| Isabella A/S | A/S | Vejle | 100,00 % |
| Campion Production ApS | ApS | Vejle | 100,00 % |
| Isabella Sp. z o.o. | Z.o.o. | Polen | 100,00 % |
| Camp-let Production A/S | A/S | Vejle | 100,00 % |
| Isabella International Camping Ltd. | Ltd. | England | 100,00 % |
| Isabella Nederland B.V. | B.V. | Holland | 100,00 % |
| Norsk Isabella AS | AS | Norge | 100,00 % |
| Isabella Vorzelte Deutschland GmbH | GmbH | Tyskland | 100,00 % |

9 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder forsikringer 112 t.kr. (2021: 443 t.kr.), forudbetalt leasing med 0 t.kr. (2021: 8 t.kr.), messeomkostninger med 1.384 t.kr. (2021: 1.068 t.kr.), forudbetalt husleje med 0 t.kr. (2021: 60 t.kr.) og øvrige forudbetalinger med 174 t.kr. (2021: 375 t.kr.)

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| t.kr. | Modervirksomhed | |
|--|-----------------|--------------|
| | 2022 | 2021 |
| 10 Aktiekapital | | |
| Aktiekapitalen er fordelt således: | | |
| Aktier, 2.993.000 stk. a nom. 1,00 kr. | 2.993 | 2.993 |
| | <u>2.993</u> | <u>2.993</u> |

Aktiekapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

| t.kr. | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Saldo primo | 2.993 | 3.291 | 3.291 | 3.291 | 3.291 |
| Kapitalnedsættelse | 0 | -298 | 0 | 0 | 0 |
| | <u>2.993</u> | <u>2.993</u> | <u>3.291</u> | <u>3.291</u> | <u>3.291</u> |

| t.kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|----------------------------------|--------------|--------------|-----------------|----------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| 11 Udskudt skat | | | | |
| Udskudt skat 1. januar | 3.630 | 2.918 | 0 | 0 |
| Årets udskudte skat | 240 | 287 | 0 | 0 |
| Anden udskudt skat | 125 | 425 | 0 | 0 |
| Udskudt skat 31. december | <u>3.995</u> | <u>3.630</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

| | | | | |
|---|--------------|--------------|----------|----------|
| Udskudt skat vedrører: | | | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | 238 | 125 | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 4.950 | 4.615 | 0 | 0 |
| Varebeholdninger | -1.400 | -989 | 0 | 0 |
| Gældsforpligtelser | -132 | -139 | 0 | 0 |
| Skattemæssigt underskud | -11 | -64 | 0 | 0 |
| Andre skattepligtige midlertidige forskelle | 350 | 82 | 0 | 0 |
| | <u>3.995</u> | <u>3.630</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

12 Langfristede gældsforpligtelser

| t.kr. | Koncern | | | |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|
| | Gæld i alt 31/12 2022 | Afdrag næste år | Langfristet andel | Restgæld efter 5 år |
| Gæld til realkreditinstitutter | 35.591 | 1.900 | 33.691 | 25.956 |
| | <u>35.591</u> | <u>1.900</u> | <u>33.691</u> | <u>25.956</u> |

13 Afledte finansielle instrumenter

Koncern

Forventede fremtidige transaktioner

Koncernen afdækker forventede valutarisici vedrørende varesalg og varekøb inden for de førstkomende år med valutaterminskontrakter. Løbetiden på alle indgåede kontrakter er indtil 12 måneder. Der er afdækket 31.000 t.SEK, 3.600 t.GBP, 4.500 t.USD overfor DKK, samt 15.600 t.PLN overfor EUR.

Dagsværdioplysninger

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

| t.kr. | Afledte finansielle instrumenter | Børsnoterede værdipapirer |
|--|--|------------------------------|
| Koncern | | |
| Dagsværdi, ultimo | 1.589 | 101.234 |
| Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i resultatopgørelsen | 0 | -17.321 |
| Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i reserve for sikringsinstrumenter | 949 | 0 |
| Dagsværdiniveau | 2 | 1 |
| Modervirksomhed | | |
| Dagsværdi, ultimo | 0 | 101.234 |
| Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i resultatopgørelsen | 0 | -17.321 |
| Dagsværdiniveau | | 1 |

| t.kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|---------------|---------------|-----------------|------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| 14 Anden gæld | | | | |
| Offentlig gæld og personaleforpligtelser | 11.701 | 15.787 | 328 | 368 |
| Andre skyldige omkostninger | 3.776 | 7.335 | 0 | 0 |
| | <u>15.477</u> | <u>23.122</u> | <u>328</u> | <u>368</u> |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

| t.kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|-------------------------------|---------|-------|-----------------|------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Leje- og leasingforpligtelser | 4.253 | 4.339 | 0 | 0 |

Koncern

Huslejekontrakter har en uopsigelighedsperiode på op til 6 mdr.

Leje og leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 51 mdr.

Modervirksomhed

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for betaling af danske selskabsskatter, kildeskatter på renter, royalties og udbytter indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse overfor SKAT fremgår af administrationselskabets årsregnskab (JCI Holding A/S, CVR-nr. 28 30 82 05). Eventuelle senere korrektioner vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

16 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger for nom. 40 mio. kr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 33.252 t.kr.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

17 Nærtstående parter

JCI Holding A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

| <u>Nærtstående part</u> | <u>Bopæl/Hjemsted</u> | <u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u> |
|-------------------------|---------------------------|---|
| Isabellafonden | Isabellahøj 3, 7100 Vejle | Kapitalbesiddelse |

Transaktioner med nærtstående parter

| t.kr. | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| Modervirksomhed | | |
| Køb af serviceydelser | 413 | 413 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 4.550 | 10.800 |

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

| <u>Navn</u> | <u>Bopæl/Hjemsted</u> |
|----------------|---------------------------|
| Isabellafonden | Isabellahøj 3, 7100 Vejle |

| t.kr. | <u>Modervirksomhed</u> | |
|-------|------------------------|-------------|
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |

18 Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 20.000 | 20.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 21.369 | 31.908 |
| Overført resultat | -14.985 | 2.211 |
| | <u>26.384</u> | <u>54.119</u> |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| t.kr. | Koncern | |
|--|----------------|----------------|
| | 2022 | 2021 |
| 19 Reguleringer | | |
| Af- og nedskrivninger | 8.532 | 7.146 |
| Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver | 0 | -32 |
| Finansielle indtægter | -6.962 | -17.172 |
| Finansielle omkostninger | 22.978 | 1.299 |
| Skat af årets resultat | 7.515 | 15.402 |
| Udskudt skat | 240 | 287 |
| | <u>32.303</u> | <u>6.930</u> |
| 20 Ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | -79.675 | -25.376 |
| Ændring i tilgodehavender | 7.791 | -2.064 |
| Ændring i leverandørgæld m.v. | -10.116 | 6.054 |
| | <u>-82.000</u> | <u>-21.386</u> |
| 21 Likvider, ultimo | | |
| Likvide beholdninger ifølge balancen | 24.967 | 46.346 |
| | <u>24.967</u> | <u>46.346</u> |

PENNEO

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

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

Peder Nørby Odgaard

Direktion

På vegne af: JCI Holding A/S

Serienummer: 6573590a-04de-40ba-ac22-3660171255c5

IP: 2.108.xxx.xxx

2023-04-02 09:36:53 UTC



Carsten Dyg

Direktion

På vegne af: JCI Holding A/S

Serienummer: b86e4a8d-bdc5-4fa2-a7fb-926caa41c4ec

IP: 128.76.xxx.xxx

2023-04-02 10:18:03 UTC



Carsten Dyg

Bestyrelse

På vegne af: JCI Holding A/S

Serienummer: b86e4a8d-bdc5-4fa2-a7fb-926caa41c4ec

IP: 128.76.xxx.xxx

2023-04-02 10:23:44 UTC



Mads Danielsen

Dirigent

På vegne af: JCI Holding A/S

Serienummer: 953f812a-4cec-490f-ba8a-1a39891e1b06

IP: 192.38.xxx.xxx

2023-04-02 11:17:54 UTC



Mads Danielsen

Bestyrelse

På vegne af: JCI Holding A/S

Serienummer: 953f812a-4cec-490f-ba8a-1a39891e1b06

IP: 192.38.xxx.xxx

2023-04-02 11:17:54 UTC



Ivan Odgaard

JCI HOLDING A/S CVR: 28308205

Bestyrelsesformand

På vegne af: JCI Holding A/S

Serienummer: 16644ec8-46f7-4c16-b842-635faa405bce

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-04-02 15:02:08 UTC



Penneo dokumentnøgle: GKAX1-GZKZE-7EBJY-ZOWMT-NYHEE-0UITPQ

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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

PENNEO

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

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

Kurt Hedegaard Carstensen

Bestyrelse

På vegne af: JCI Holding A/S

Serienummer: 0bac6504-77a9-4bb2-bd59-296c02b46c55

IP: 212.112.xxx.xxx

2023-04-02 18:21:49 UTC



Peder Nørby Odgaard

Bestyrelse

På vegne af: JCI Holding A/S

Serienummer: 6573590a-04de-40ba-ac22-3660171255c5

IP: 2.108.xxx.xxx

2023-04-03 08:30:03 UTC



Lars Erik Odgaard

Bestyrelse

På vegne af: JCI Holding A/S

Serienummer: 48b45a86-11e2-4858-865d-4d401b7afd0e

IP: 172.56.xxx.xxx

2023-04-10 12:45:00 UTC



Kirsten Charlotte Nørby-Odgaard

Bestyrelse

På vegne af: JCI Holding A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-729160706359

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-04-11 09:52:20 UTC



Lars Tylvad Andersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267704440216

IP: 145.62.xxx.xxx

2023-04-11 10:01:25 UTC



Penneo dokumentnøgle: GKAX1-GZKZE-7EBJY-ZOWMT-NYHEE-0UTPQ

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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