



Bakke Holding Esbjerg ApS

Kvaglundvej 90
6705 Esbjerg Ø
CVR-nr. 28323980

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
15.03.2023

Kirsten Ingelin Schmidt
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2022	9
Koncernens balance pr. 31.12.2022	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2022	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2022	13
Koncernens noter	14
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2022	17
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2022	18
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2022	20
Modervirksomhedens noter	21
Anvendt regnskabspraksis	23

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bakke Holding Esbjerg ApS

Kvaglundvej 90

6705 Esbjerg Ø

CVR-nr.: 28323980

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Direktion

Jørgen Kissow Schmidt, direktør

Peter Schmidt, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6700 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Bakke Holding Esbjerg ApS.

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. 31.12.2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 15.03.2023

Direktion

Jørgen Kissow Schmidt
direktør

Peter Schmidt
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Bakke Holding Esbjerg ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Bakke Holding Esbjerg ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, 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. 31.12.2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation 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 brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Esbjerg, den 15.03.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Mikael Grosbøl

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33707

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2022	2021	2020	2019	2018
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	15.726	17.328	16.852	16.080	16.899
Driftsresultat	9.036	6.929	5.447	3.699	4.026
Resultat af finansielle poster	(739)	(759)	(1.046)	(1.099)	(979)
Årets resultat	8.022	4.797	3.410	2.044	2.356
Balancesum	67.289	58.557	52.761	53.050	46.669
Investeringer i materielle aktiver	7.941	36	114	24	510
Egenkapital	30.336	23.014	18.617	15.607	13.963
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	30,07	23,05	19,93	13,82	14,60
Soliditetsgrad (%)	45,08	39,30	35,29	29,42	29,92

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Koncernens aktivitet består i salg og reparation af biler, tectylbehandling, ejendomsbesiddelse mv.

Moderselskabets aktivitet er at besidde kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud efter skat på 8.022 t.kr., mod et overskud efter skat i 2021 på 4.797 t.kr. Ved vurdering af årets resultat skal der tages højde for resultat ved salg af ejendom på 4.324 t.kr.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Ledelsen anser årets resultat som værende bedre end det forventede.

Forventet udvikling

Der forventes et resultat for 2023 på niveau med 2022, når der tages højde for resultat ved salg af ejendom i 2022.

Miljømæssige forhold

Koncernen påvirker det eksterne miljø via anvendelse af den nødvendige mængde energi for at kunne gennemføre koncernens aktiviteter. Koncernen er meget opmærksom på at begrænse påvirkningen af det eksterne miljø. Dette er løbende et fokusområde, ligesom det er det i forbindelse med ombygning og udvidelser.

Koncernens resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	15.725.641	17.327.568
Personaleomkostninger	2	(10.994.457)	(10.029.161)
Af- og nedskrivninger	3	4.304.708	(368.911)
Driftsresultat		9.035.892	6.929.496
Andre finansielle indtægter		51.655	21.915
Andre finansielle omkostninger		(790.694)	(780.784)
Resultat før skat		8.296.853	6.170.627
Skat af årets resultat	4	(274.625)	(1.373.946)
Årets resultat	5	8.022.228	4.796.681

Koncernens balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger		4.272.505	11.750.307
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		118.348	206.351
Materielle aktiver under udførelse		7.940.867	0
Materielle aktiver	6	12.331.720	11.956.658
Anlægsaktiver		12.331.720	11.956.658
Fremstillede varer og handelsvarer		44.134.827	41.126.858
Varebeholdninger		44.134.827	41.126.858
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.732.594	3.594.226
Andre tilgodehavender		4.769.676	541.298
Periodeafgrænsningsposter	7	134.574	1.203.697
Tilgodehavender		10.636.844	5.339.221
Andre værdipapirer og kapitalandele		37.068	37.068
Værdipapirer og kapitalandele		37.068	37.068
Likvide beholdninger		148.891	97.616
Omsætningsaktiver		54.957.630	46.600.763
Aktiver		67.289.350	58.557.421

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		29.811.206	22.188.978
Forslag til udbytte for regnskabsåret		400.000	700.000
Egenkapital		30.336.206	23.013.978
Udskudt skat	8	606.670	1.210.000
Hensatte forpligtelser		606.670	1.210.000
Anden gæld		0	649.071
Langfristede gældsforpligtelser		0	649.071
Bankgæld		26.858.030	25.564.635
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.829.289	2.802.761
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		398.096	98.858
Skyldig skat		530.318	204.720
Anden gæld		4.730.741	4.957.329
Periodeafgrænsningsposter	9	0	56.069
Kortfristede gældsforpligtelser		36.346.474	33.684.372
Gældsforpligtelser		36.346.474	34.333.443
Passiver		67.289.350	58.557.421
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Dattervirksomheder	12		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	22.188.978	700.000	23.013.978
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(700.000)	(700.000)
Årets resultat	0	7.622.228	400.000	8.022.228
Egenkapital ultimo	125.000	29.811.206	400.000	30.336.206

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Driftsresultat		9.035.892	6.929.496
Af- og nedskrivninger		(4.304.708)	368.911
Ændringer i arbejdskapital	10	(7.262.483)	(7.761.015)
Pengestrømme vedrørende primær drift		(2.531.299)	(462.608)
Modtagne finansielle indtægter		51.655	21.915
Betalte finansielle omkostninger		(790.694)	(780.784)
Refunderet/(betalt) skat		(552.357)	(1.357.456)
Pengestrømme vedrørende drift		(3.822.695)	(2.578.933)
Køb mv. af materielle aktiver		(7.940.867)	(36.300)
Salg af materielle aktiver		11.870.513	0
Pengestrømme vedrørende investeringer		3.929.646	(36.300)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		106.951	(2.615.233)
Optagelse af lån		0	649.071
Afdrag på lån mv.		(649.071)	0
Udbetalt udbytte		(700.000)	(400.000)
Kortfristet gæld til banker, ændring		1.293.395	2.387.682
Pengestrømme vedrørende finansiering		(55.676)	2.636.753
Ændring i likvider		51.275	21.520
Likvider primo		97.616	76.096
Likvider ultimo		148.891	97.616
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		148.891	97.616
Likvider ultimo		148.891	97.616

Koncernens noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Posten indeholder andre driftsindtægter, som omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Andre driftsindtægter omfatter i 2021 modtaget kompensation fra de støtteordninger vedrørende løn og faste omkostninger, der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2020 og 2021, med 594.526 kr. for faste omkostninger og tilbagebetaling af 178.000 kr. vedrørende løn.

2 Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Gager og lønninger	9.377.176	8.522.019
Pensioner	1.075.861	1.052.632
Andre omkostninger til social sikring	204.441	219.228
Andre personaleomkostninger	336.979	235.282
	10.994.457	10.029.161

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	26	25
---	-----------	-----------

	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2022	2021
	kr.	kr.
Direktion	1.796.934	1.785.346
	1.796.934	1.785.346

3 Af- og nedskrivninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	107.015	368.911
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(4.411.723)	0
	(4.304.708)	368.911

4 Skat af årets resultat

	2022	2021
	kr.	kr.
Aktuel skat	868.318	1.314.720
Ændring af udskudt skat	(603.330)	57.000
Regulering vedrørende tidligere år	9.637	2.226
	274.625	1.373.946

5 Forslag til resultatdisponering

	2022 kr.	2021 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	400.000	700.000
Overført resultat	7.622.228	4.096.681
	8.022.228	4.796.681

6 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Materielle aktiver under udførelse kr.
Kostpris primo	16.051.609	3.540.624	0
Tilgange	0	0	7.940.867
Afgange	(9.498.658)	0	0
Kostpris ultimo	6.552.951	3.540.624	7.940.867
Af- og nedskrivninger primo	(4.301.302)	(3.334.273)	0
Årets afskrivninger	(19.012)	(88.003)	0
Tilbageførsel ved afgange	2.039.868	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.280.446)	(3.422.276)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.272.505	118.348	7.940.867

7 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver vedrører forudbetalte omkostninger vedrørende 2023.

8 Udskudt skat

	2022 kr.	2021 kr.
Materielle aktiver	614.670	1.221.000
Tilgodehavender	15.000	12.000
Forpligtelser	(23.000)	(23.000)
Udskudt skat i alt	606.670	1.210.000

Bevægelser i året	2022 kr.	2021 kr.
Primo	1.210.000	1.153.000
Indregnet i resultatopgørelsen	(603.330)	57.000
Ultimo	606.670	1.210.000

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under kortfristede gældsforpligtelser vedrører indtægter vedrørende 2023.

10 Ændring i arbejdskapital

	2022	2021
	kr.	kr.
Ændring i varebeholdninger	(3.007.969)	(3.415.571)
Ændring i tilgodehavender	(5.297.623)	(2.691.591)
Ændring i leverandørgæld mv.	1.043.109	(1.653.853)
	(7.262.483)	(7.761.015)

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.000.000 kr. i ejendom, samt skadesløsbrev nom. 13.000.000 kr. i en del af varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt driftsmateriel

(virksomhedspant).

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør pr. 31.12.2022 4.272.505 kr.

Den regnskabsmæssige værdi af øvrige pantsatte aktiver udgør pr. 31.12.2022 46.838.715 kr.

Til sikkerhed for betaling har virksomhedens bankforbindelse stillet garanti på 8.194.000 kr.

12 Datterivirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel
			%
Bakke Auto A/S	Esbjerg	ApS	100
Tectyl Center Esbjerg A/S	Esbjerg	A/S	100

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(4.700)	(4.600)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		7.889.538	4.672.524
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		187.240	171.605
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		0	(4.877)
Andre finansielle omkostninger		(82)	(182)
Resultat før skat		8.071.996	4.834.470
Skat af årets resultat	1	(49.768)	(37.789)
Årets resultat	2	8.022.228	4.796.681

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		20.919.018	16.929.480
Finansielle aktiver	3	20.919.018	16.929.480
Anlægsaktiver		20.919.018	16.929.480
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.116.408	5.011.707
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		828.187	1.279.157
Tilgodehavender		9.944.595	6.290.864
Likvide beholdninger		6.661	2.104
Omsætningsaktiver		9.951.256	6.292.968
Aktiver		30.870.274	23.222.448

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		15.965.717	8.476.179
Overført overskud eller underskud		13.845.489	13.712.799
Forslag til udbytte for regnskabsåret		400.000	700.000
Egenkapital		30.336.206	23.013.978
Skyldig skat		530.318	204.720
Anden gæld		3.750	3.750
Kortfristede gældsforpligtelser		534.068	208.470
Gældsforpligtelser		534.068	208.470
Passiver		30.870.274	23.222.448
Personaleforhold	4		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Transaktioner med nærtstående parter	7		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	8.476.179	13.712.799	700.000	23.013.978
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(700.000)	(700.000)
Årets resultat	0	7.489.538	132.690	400.000	8.022.228
Egenkapital ultimo	125.000	15.965.717	13.845.489	400.000	30.336.206

Modervirksomhedens noter

1 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Aktuel skat	40.131	35.563
Regulering vedrørende tidligere år	9.637	2.226
	49.768	37.789

2 Forslag til resultatdisponering

	2022 kr.	2021 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	400.000	700.000
Overført resultat	7.622.228	4.096.681
	8.022.228	4.796.681

3 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	4.553.301
Kostpris ultimo	4.553.301
Opskrivninger primo	12.376.179
Andel af årets resultat	7.889.538
Udbytte	(3.900.000)
Opskrivninger ultimo	16.365.717
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.919.018

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

4 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Ledelsen har modtaget ikke modtaget vederlag.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld i tilknyttede virksomheder er deponeret aktier i tilknyttede virksomheder.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktier udgør 19.647.270 kr.

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Virksomheden har kautioneret for dattervirksomhedernes bankgæld. Bankgælden i dattervirksomhederne udgør 26.858.030 kr.

7 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Andre driftsindtægter omfatter modtaget kompensation fra de støtteordninger vedrørende løn og faste omkostninger, der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2020, med 494.500 kr. for lønkompensation og 368.772 kr. for faste omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter,

herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	15-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt skat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier, betaling af udbytte og ændring i kortfristet gæld til banker.

Likvider omfatter likvide beholdninger.