

Holdingselskabet af 21. marts 2005 ApS

c/o Brian Refsgaard, Birkegården 4, 3500 Værløse

CVR-nr. 28 51 85 60

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2023.

Brian Norup Refsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Hovedtal og nøgletal for modervirksomheden	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	18
Balance	19
Egenkapitalopgørelse for koncernen	23
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	23
Pengestrømsopgørelse	24
Noter	25

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Holdingselskabet af 21. marts 2005 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 31. maj 2023

Direktion

Brian Norup Refsgaard
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Holdingselskabet af 21. marts 2005 ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Holdingselskabet af 21. marts 2005 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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 nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

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

København, den 31. maj 2023

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jacob Helly Juell-Hansen

statsautoriseret revisor
mne36169

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holdingselskabet af 21. marts 2005 ApS c/o Brian Refsgaard Birkegården 4 3500 Værløse
	CVR-nr.: 28 51 85 60
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Brian Norup Refsgaard, Direktør
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Dattervirksomhed	FabricAir A/S, Køge
Kapitalinteresse	Kalkærsvej 20, Ørsted ApS, Værløse

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttofortjeneste	83.986	71.157
EBITDA	15.556	15.410
Resultat af primær drift	12.453	12.238
Finansielle poster, netto	-1.195	-690
Balancesum	6.887	8.498
Balance:		
Balancesum	64.418	55.081
Egenkapital	36.262	30.175
Pengestrømme:		
Driftsaktivitet	5.116	5.148
Investeringsaktivitet	-3.152	-2.742
Finansieringsaktivitet	-800	-800
Pengestrømme i alt	1.165	1.606
Nøgletal i %:		
Afkastningsgrad	19,3	22,2
Soliditetsgrad	56,3	54,8
Egenkapitalforrentning	20,7	56,3

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

Grundet koncernregnskabspligt fra årsrapporten 2022 aflægges årsrapporten efter regnskabsklasse C-mellem i stedet for regnskabsklasse B. Det er derfor kun årets tal og sammenligningstal som vises i hoved- og nøgletaloversigten.

Hovedtal og nøgletal for modervirksomheden

	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Resultatopgørelse:		
Resultat af primær drift	-43	-32
Finansielle poster, netto	11.827	12.671
Årets resultat	11.758	12.649
Balance:		
Balancesum	54.602	42.558
Egenkapital	54.120	42.440
Nøgletal i %:		
Soliditetsgrad	99,1	99,7

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

Grundet koncernregnskabspligt fra årsrapporten 2022 aflægges årsrapporten efter regnskabsklasse C-mellem i stedet for regnskabsklasse B. Det er defor kun årets tal og sammenligningstal som vises i hoved- og nøgletaloversigten.

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

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernen udvikler, producerer og markedsfører tekstilbaserede ventilationssystemer til luftfordeling. Koncernen afsætter sine produkter over hele verden. Salget sker dels gennem egne datterselskaber - dels gennem distributører og samarbejdspartnere i resten af verden.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

FabricAir har i 2022 videreført den ubrudte vækst som koncernen har haft gennem de seneste år. Væksten har været jævnt fordelt på de markeder koncernen er aktive på og betragtes som tilfredsstillende. Året har været præget af stigende råvarepriser, som i videst mulige omfang er ført videre ud i markedet – typisk dog med nogen forsinkelse, hvilket har betydet lavere gennemsnitlige dækningsgrader i forhold til tidligere år.

I løbet af året er der åbnet nyt salgsselskab i Polen. Selskabet er ved årets udgang fuldt operationelt og forventes at bidrage positivt til den videre vækst fremover.

Koncernens aktiviteter i Kina var i 2022 negativt påvirket af de fortsatte nedlukninger pga. Covid 19. Med den nye strategi i Kina forventes dette ikke at have væsentlig påvirkning fremover. Pandemien har ikke i 2022 påvirket koncernen væsentligt i andre lande.

Organisationen er styrket kontinuerligt og der er som tidligere år investeret betydeligt i vores salgsselskaber, marketing funktioner og TechCenter.

Videnressourcer og udviklingsaktiviteter

Koncernen anvender løbende væsentlige ressourcer på at tilsikre, at al viden om design, konstruktion, dimensionering, prisfastsættelse og produktionsteknologi dokumenteres og forankres i egenudviklet software.

Koncernens samlede udviklingsaktiviteter inden for luftteknik, software, RPA og IT generelt er konsolideret i ét samlet TechCenter med medarbejdere i Vilnius (Litauen), Kaunas (Litauen), Alytus (Litauen), Izmir (Tyrkiet) og Køge (Danmark). TechCenteret har fået tilført betydelige ressourcer i 2022, herunder er organisationen udvidet yderligere.

TechCenteret har i 2022 haft 3 væsentlige releases og har en stærk pipeline til kommende år, hvor frekvensen af nye releases forventes øget.

Forskningsaktiviteter

Der udføres ikke forskning i koncernen.

Den forventede udvikling

Der forventes et resultatet i 2023 som minimum vil blive på niveau med 2022.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der har ikke været særlige begivenheder efter afslutningen af årsregnskabet, som har indflydelse på regnskabsåret 2022.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet af 21. marts 2005 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes 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.

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Holdingselskabet af 21. marts 2005 ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Holdingselskabet af 21. marts 2005 ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Anvendt regnskabspraksis

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

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

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%.

Kapitalinteresser måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger omfatter de fremstillings- og fremskaffelsesomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Der indregnes direkte og indirekte fremstillingsomkostninger, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, energiforbrug, vedligeholdelse, leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg, med regulering for ændringer i færdigvarelagre og varer under fremstilling.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige forskningsomkostninger, udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, samt afskrivning på aktiverede udviklingsomkostninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampanjer. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

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

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

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

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de 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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. 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 aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3-5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

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

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	20 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

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

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris 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 maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

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

Tilgodehavender, hvorpå 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 selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris.

Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Holdingselskabet af 21. marts 2005 ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Anvendt regnskabspraksis

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

Gældsforpligtelser

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

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

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

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022 kr.	2021 t.kr.	2022 kr.	2021 t.kr.
Bruttofortjeneste	83.986.468	71.157	0	0
Distributionsomkostninger	-7.015.071	-4.031	0	0
Administrationsomkostninger	-64.518.486	-54.888	-42.603	-32
Driftsresultat	12.452.911	12.238	-42.603	-32
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	11.657.735	12.634
Indtægt af kapitalinteresse	7.744	0	7.744	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	144.210	18
Andre finansielle indtægter	919.008	34	19.862	20
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.121.676	-724	-2.252	-1
Resultat før skat	11.257.987	11.548	11.784.696	12.639
3 Skat af årets resultat	-4.370.746	-3.050	-26.224	10
4 Årets resultat	6.887.241	8.498	11.758.472	12.649

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2022 kr.	2021 t.kr.	2022 kr.	2021 t.kr.
Note					
Anlægsaktiver					
5	Udviklingsprojekter	9.735.657	9.786	0	0
6	Patenter og rettigheder	38.598	71	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	9.774.255	9.857	0	0
7	Grunde og bygninger	4.378.825	4.405	0	0
8	Produktionsanlæg og maskiner	374.092	324	0	0
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	973.064	1.077	0	0
10	Indretning af lejede lokaler	243.537	300	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	5.969.518	6.106	0	0
11	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	49.517.831	40.139
12	Kapitalinteresse	21.744	42	21.744	42
13	Andre tilgodehavender	1.112.880	587	1.112.880	587
14	Deposita	743.022	503	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.877.646	1.132	50.652.455	40.768
	Anlægsaktiver i alt	17.621.419	17.095	50.652.455	40.768

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2022 kr.	2021 t.kr.	2022 kr.	2021 t.kr.
Note					
Omsætningsaktiver					
	Fremstillede varer og handelsvarer	25.363.820	14.599	0	0
	Varebeholdninger i alt	25.363.820	14.599	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.327.301	17.540	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	3.452.958	1.010
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	458.260	112
	Andre tilgodehavender	490.448	256	0	0
15	Periodeafgrænsningsposter	1.068.839	1.210	0	0
	Tilgodehavender i alt	15.886.588	19.006	3.911.218	1.122
	Likvide beholdninger	5.545.825	4.381	38.221	668
	Omsætningsaktiver i alt	46.796.233	37.986	3.949.439	1.790
	Aktiver i alt	64.417.652	55.081	54.601.894	42.558

Balance 31. december

		Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
Note		kr.	t.kr.	kr.	t.kr.
Passiver					
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	125.000	125	125.000	125
	Reserve for opskrivninger	4.378.825	3.737	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	46.505.145	36.119
	Overført resultat	31.758.493	26.313	6.689.633	5.396
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0	800.000	800
	Egenkapital i alt	36.262.318	30.175	54.119.778	42.440
Hensatte forpligtelser					
16	Hensættelser til udskudt skat	2.104.924	1.775	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	2.104.924	1.775	0	0

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
	kr.	t.kr.	kr.	t.kr.
Passiver				
Gældsforpligtelser				
Gæld til pengeinstitutter	10.925.558	8.094	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.383.206	7.029	0	0
Selskabsskat	992.417	1.191	459.928	104
Anden gæld	4.749.229	6.817	22.188	14
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>26.050.410</u>	<u>23.131</u>	<u>482.116</u>	<u>118</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>26.050.410</u>	<u>23.131</u>	<u>482.116</u>	<u>118</u>
Passiver i alt	<u>64.417.652</u>	<u>55.081</u>	<u>54.601.894</u>	<u>42.558</u>

1 Særlige poster

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

18 Eventualposter

19 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	3.737.113	26.312.964	30.175.077
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	6.245.529	6.245.529
Årets opskrivning	0	641.712	0	641.712
Udloddet udbytte	0	0	-800.000	-800.000
	125.000	4.378.825	31.758.493	36.262.318

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	36.118.849	5.396.640	800.000	42.440.489
Udloddet udbytte	0	0	0	-800.000	-800.000
Resultatandel	0	11.665.479	-707.007	800.000	11.758.472
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-2.000.000	2.000.000	0	0
Kursregulering direkte på egenkapital i tilknyttede virksomheder	0	720.817	0	0	720.817
	125.000	46.505.145	6.689.633	800.000	54.119.778

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	Koncern	
	2022 kr.	2021 t.kr.
Årets resultat	6.887.241	8.498
20 Reguleringer	2.955.008	1.061
21 Ændring i driftskapital	-4.725.933	-4.411
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	<u>5.116.316</u>	<u>5.148</u>
Pengestrøm fra ordinær drift	<u>5.116.316</u>	<u>5.148</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>5.116.316</u>	<u>5.148</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.151.532	-2.742
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-3.151.532</u>	<u>-2.742</u>
Udbetalt udbytte	-800.000	-800
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>-800.000</u>	<u>-800</u>
Ændring i likvider	1.164.784	1.606
Likvider primo	<u>4.381.041</u>	<u>2.775</u>
Likvider ultimo	<u>5.545.825</u>	<u>4.381</u>
Likvider		
Likvide beholdninger	<u>5.545.825</u>	<u>4.381</u>
Likvider ultimo	<u>5.545.825</u>	<u>4.381</u>

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
	kr.	t.kr.	kr.	t.kr.
Indtægter:				
Eftergivelse af lån relateret til Covid-19 hjælpepakke	0	1.506	0	0
	0	1.506	0	0
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:				
Administrationsomkostninger	0	1.506	0	0
Resultat af særlige poster netto	0	1.506	0	0

2. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	2.121.676	724	2.252	1
	2.121.676	724	2.252	1

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022 kr.	2021 t.kr.	2022 kr.	2021 t.kr.
3. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	3.352.879	2.819	26.224	-8
Årets regulering af udskudt skat	329.764	108	0	0
Regulering af tidligere års skat	0	-2	0	-2
Udbytteskat fra dattervirksomheder	688.103	125	0	0
	4.370.746	3.050	26.224	-10

	Modervirksomhed	
	2022 kr.	2021 t.kr.
4. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	11.665.479	12.634
Udbytte for regnskabsåret	800.000	800
Disponeret fra overført resultat	-707.007	-785
Disponeret i alt	11.758.472	12.649

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
	kr.	t.kr.	kr.	t.kr.
5. Udviklingsprojekter				
Kostpris primo	17.267.446	13.315	0	0
Korrektion af primo	0	2.145	0	0
Tilgang i årets løb	2.281.420	1.808	0	0
Kostpris ultimo	19.548.866	17.268	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-7.481.617	-3.509	0	0
Årets nedskrivninger	-2.331.592	-1.828	0	0
Korrektion af nedskrivning primo	0	-2.145	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-9.813.209	-7.482	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.735.657	9.786	0	0

Igangværende udviklingsprojekter

Igangværende udviklingsprojekter omfatter udvikling af nye produkter til produktionen.

Den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 2.281 t.kr. Produktet forventes færdigudviklet starten af 2024.

Færdiggjorte udviklingsprojekter

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter software samt en separat produktlinje. Projekterne blev færdiggjort og taget i brug i henholdsvist 2017 og 2019 og afskrives begge over 5 år.

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

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022 kr.	31/12 2021 t.kr.	31/12 2022 kr.	31/12 2021 t.kr.
6. Patenter og rettigheder				
Kostpris primo	1.759.417	1.759	0	0
Tilgang i årets løb	6.900	0	0	0
Kostpris ultimo	1.766.317	1.759	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-1.687.675	-1.645	0	0
Årets afskrivninger	-40.044	-43	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.727.719	-1.688	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	38.598	71	0	0
7. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	6.673.692	6.674	0	0
Kostpris ultimo	6.673.692	6.674	0	0
Opskrivninger primo	4.477.356	4.477	0	0
Opskrivninger ultimo	4.477.356	4.477	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-6.746.078	-6.030	0	0
Årets nedskrivninger	-26.145	-716	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-6.772.223	-6.746	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.378.825	4.405	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022 kr.	31/12 2021 t.kr.	31/12 2022 kr.	31/12 2021 t.kr.
8. Produktionsanlæg og maskiner				
Kostpris primo	25.933.360	25.611	0	0
Tilgang i årets løb	185.536	323	0	0
Kostpris ultimo	26.118.896	25.934	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-25.610.228	-25.542	0	0
Årets afskrivninger	-134.576	-68	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-25.744.804	-25.610	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	374.092	324	0	0
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	7.658.772	7.218	0	0
Tilgang i årets løb	437.936	441	0	0
Kostpris ultimo	8.096.708	7.659	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-6.582.366	-6.300	0	0
Årets afskrivninger	-541.278	-282	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-7.123.644	-6.582	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	973.064	1.077	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022 kr.	31/12 2021 t.kr.	31/12 2022 kr.	31/12 2021 t.kr.
10. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris primo	1.808.529	1.765	0	0
Tilgang i årets løb	0	44	0	0
Kostpris ultimo	1.808.529	1.809	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-1.508.751	-1.421	0	0
Årets afskrivninger	-56.241	-88	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.564.992	-1.509	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	243.537	300	0	0
	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022 kr.	31/12 2021 t.kr.	31/12 2022 kr.	31/12 2021 t.kr.
11. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
Kostpris primo	0	0	1.020.430	1.020
Kostpris ultimo	0	0	1.020.430	1.020
Opskrivninger primo	0	0	39.118.849	29.141
Årets resultat	0	0	11.657.735	12.634
Udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000
Kursregulering datterselskab	0	0	720.817	344
Opskrivninger ultimo	0	0	48.497.401	39.119
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	49.517.831	40.139
Tilknyttet virksomhed:				
			Hjemsted	Ejerandel
FabricAir A/S			Køge	100 %

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022 kr.	31/12 2021 t.kr.	31/12 2022 kr.	31/12 2021 t.kr.
12. Kapitalinteresse				
Anskaffelsessum, primo	42.000	42	42.000	0
Afgang i årets løb	-28.000	0	0	42
Afgang i årets løb	0	0	-28.000	0
Kostpris ultimo	14.000	42	14.000	42
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	7.744	0	7.744	0
Opskrivninger ultimo	7.744	0	7.744	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	21.744	42	21.744	42
Kapitalinteresse:			Hjemsted	Ejerandel
Kalkærsvej 20, Ørsted ApS			Værløse	33,33 %
13. Andre tilgodehavender				
Kostpris primo	586.498	610	586.498	610
Tilgang i årets løb	560.521	0	560.521	0
Afgang i årets løb	-34.139	-23	-34.139	-23
Kostpris ultimo	1.112.880	587	1.112.880	587
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.112.880	587	1.112.880	587

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022 kr.	31/12 2021 t.kr.	31/12 2022 kr.	31/12 2021 t.kr.
14. Deposita				
Kostpris primo	503.598	482	0	0
Tilgang i årets løb	239.742	127	0	0
Afgang i årets løb	-318	-106	0	0
Kostpris ultimo	743.022	503	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	743.022	503	0	0
15. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte omkostninger	1.068.839	1.210	0	0
	1.068.839	1.210	0	0
16. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat primo	1.775.160	1.667	0	0
Udskudt skat af årets resultat	329.764	108	0	0
	2.104.924	1.775	0	0

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 10.926 t.kr., har datterselskabet FabricAir A/S stillet virksomhedspant på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	34
Patenter og rettigheder	31
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.645
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17
Kapitalandele i UAB FabricAir	23.021

Noter

18. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Koncernen har leasingforpligtelser for 355 t.kr. og huslejeforpligtelser for 1.628 t.kr. Ingen af forpligtelserne er direkte tilknyttet til moderselskabet.

Sambeskatning

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

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

19. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Brian Norup Refsgaard
Birkegården 4, Værløse

Hovedaktionær

Transaktioner

Selskabet har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

	Modervirksomhed	
	2022	2021
	kr.	t.kr.
	<hr/>	<hr/>
Renteindtægter til datterselskab	134.190	23
Tilgodehavender hos datterselskab	3.452.957	1.010

Der oplyses kun om transaktioner med nærtstående parter for moderselskabet. Selskabet benytter undtagelsen for oplysning om transaktioner med helejede datterselskaber jf. ÅRL § 98 C, stk. 3.

Noter

	Koncern	
	2022	2021
	kr.	t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
20. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.103.284	3.172
Indtægt af kapitalinteresse	-10.588	0
Skat af årets resultat	-3.352.879	-2.820
Udskudt skat	329.764	108
Øvrige reguleringer	2.885.427	601
	<u>2.955.008</u>	<u>1.061</u>
21. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-10.765.297	-1.791
Ændring i tilgodehavender	3.119.967	-4.604
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	2.919.397	1.984
	<u>-4.725.933</u>	<u>-4.411</u>