



DGE Group A/S

Jelshøjvænget 11
8270 Højbjerg
CVR-nr. 28670710

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
20.06.2022

Hans Jørgen Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2021	11
Koncernens balance pr. 31.12.2021	12
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2021	14
Koncernens noter	15
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2021	18
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2021	19
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2021	21
Modervirksomhedens noter	22
Anvendt regnskabspraksis	24

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

DGE Group A/S

Jelshøjvænget 11

8270 Højbjerg

CVR-nr.: 28670710

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Hans Jørgen Nielsen, formand

Poul Erik Jensen

Heikki Kalle

Direktion

Poul Erik Jensen, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for DGE Group A/S.

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. 31.12.2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 20.06.2022

Direktion

Poul Erik Jensen

adm. dir.

Bestyrelse

Hans Jørgen Nielsen

formand

Poul Erik Jensen

Heikki Kalle

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i DGE Group A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for DGE Group A/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet. 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. 31.12.2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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.

Aarhus, den 20.06.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Henrik Vedel

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10052

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	128.281	131.558	119.071	118.759	105.460
Bruttoresultat	74.199	74.148	68.991	63.754	62.667
Driftsresultat	3.947	5.064	2.188	2.705	2.701
Resultat af finansielle poster	(174)	(321)	(242)	(228)	(338)
Årets resultat	2.801	3.529	1.306	2.047	1.340
Årets resultat ekskl. minoriteter	2.518	3.218	875	1.450	589
Balancesum	45.267	52.858	46.149	45.976	42.823
Investeringer i materielle aktiver	1.293	1.831	351	159	1.277
Egenkapital	13.661	11.749	10.989	10.361	8.631
Egenkapital ekskl. minoriteter	12.088	10.459	8.828	7.957	6.643
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.947	5.064	2.188	2.705	2.701
Nøgletal					
Bruttoavance (%)	57,84	56,36	57,94	53,68	59,42
Nettomargin (%)	2,18	2,68	1,10	1,72	1,27
Egenkapitalforrentning (%)	22,34	33,37	10,43	19,86	8,89
Soliditetsgrad (%)	26,70	19,79	19,13	17,31	15,51

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

Bruttoavance (%):

Bruttoresultat * 100

Nettoomsætning

Nettomargin (%):

Årets resultat * 100

Nettoomsætning

Egenkapitalforrentning (%):

Årets resultat ekskl. minoriteter * 100

Gns. egenkapital ekskl. minoriteter

Soliditetsgrad (%):

Egenkapital ekskl. minoriteter * 100

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i virksomheder, der driver rådgivnings- og ingeniørvirksomhed.

Selskabet fungerer som holdingselskab for selskaberne:

	Ejerandel %
DGE Miljø- og Ingeniørfirma A/S	100
DGE Mark och Miljö AB Sverige	91
DGE Soil & Enviroment Baltic, Litauen	100
DGE Latvia Letland	100
DGE Norge A/S	100
Hendrikson & Ko, Estland	64
DGE Finland	51

Ovennævnte selskabers forretningsområder er:

- EDD - Environmental Due Diligence. Miljøteknisk gennemgang og vurdering af ejendomme, bygninger og procesanlæg.
- Undersøgelser, oprensning og risikovurdering af jord- og grundvandsforurening.
- Gennemførelse af afværgeforanstaltninger bl.a. under anvendelse af in-situ-teknikker.
- Biologisk oprensning af forurenede jord.
- Industriel miljørådgivning primært omfattende miljøstyring, miljøvurdering af kemiske stoffer og renere teknologi.
- Kortlægning, karakterisering og sårbarhedskortlægning af grundvandsressourcer.
- Kildepladsundersøgelser og vurdering af vandværker.
- Rådgivning i forbindelse med drikkevandsforsyning (etablering og drift).
- Geologiske og geofysiske undersøgelser herunder prøvepumpning og borehuls-logging.
- Generel rådgivning i forbindelse med miljøansøgninger og myndighedsforhandlinger.
- Rådgivning inden for kemikalieområdet, blandt andet sundheds- og miljøvurderinger af kemiske stoffer, kemi- og renere teknologitjek samt miljøgodkendelser.
- Bygningsrådgivning.
- Strategisk miljørådgivning

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten for DGE Group koncernen viser et resultat på tkr 2.801. DGE Group A/S' resultatandel heraf er tkr 2.518.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Bestyrelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Bestyrelsen forventer at resultatet for 2022 ligeledes bliver tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Koncernens resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning		128.281.100	131.558.441
Andre driftsindtægter		202.502	224.271
Vareforbrug		(33.053.050)	(37.840.718)
Andre eksterne omkostninger		(21.231.994)	(19.793.660)
Bruttoresultat		74.198.558	74.148.334
Personaleomkostninger	2	(68.883.062)	(67.014.745)
Af- og nedskrivninger		(1.368.265)	(2.069.500)
Driftsresultat		3.947.231	5.064.089
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		176.477	0
Andre finansielle indtægter	3	51.044	194.156
Andre finansielle omkostninger		(401.096)	(515.202)
Resultat før skat		3.773.656	4.743.043
Skat af årets resultat	4	(973.022)	(1.214.345)
Årets resultat	5	2.800.634	3.528.698

Koncernens balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Erhvervede licenser		12.345	44.979
Goodwill		1.536.374	2.085.255
Immaterielle aktiver	6	1.548.719	2.130.234
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.435.038	1.983.280
Indretning af lejede lokaler		528.977	571.691
Materielle aktiver	7	2.964.015	2.554.971
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		585.787	585.787
Deposita		513.754	491.313
Finansielle aktiver		1.099.541	1.077.100
Anlægsaktiver		5.612.275	5.762.305
Råvarer og hjælpematerialer		2.363	2.663
Varebeholdninger		2.363	2.663
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.394.635	25.739.031
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	10.559.588	9.666.382
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		644.601	2.008.035
Udskudt skat	9, 8	0	312.000
Andre tilgodehavender		663.661	1.858.025
Tilgodehavende skat		29.615	7.157
Periodeafgrænsningsposter	10	1.071.298	1.065.982
Tilgodehavender		36.363.398	40.656.612
Likvide beholdninger		3.288.963	6.436.294
Omsætningsaktiver		39.654.724	47.095.569
Aktiver		45.266.999	52.857.874

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		1.500.000	1.500.000
Overført overskud eller underskud		9.087.648	7.258.693
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.500.000	1.700.000
Egenkapital tilhørende modervirksomhedens kapitalejere		12.087.648	10.458.693
Egenkapital tilhørende minoritetsinteressers		1.573.385	1.290.385
Egenkapital		13.661.033	11.749.078
Udskudt skat	9	1.047.001	281.000
Hensatte forpligtelser		1.047.001	281.000
Bankgæld		1.500.000	2.100.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.726.163
Anden gæld		4.309.531	4.474.759
Langfristede gældsforpligtelser	11	5.809.531	8.300.922
Bankgæld		3.584.810	1.003.931
Modtagne forudbetalinger fra kunder		4.680.101	7.031.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.504.890	8.859.758
Skyldig skat		1.051.660	1.679.085
Skyldige sambeskatningsbidrag		93.416	0
Anden gæld		8.834.557	13.953.100
Kortfristede gældsforpligtelser		24.749.434	32.526.874
Gældsforpligtelser		30.558.965	40.827.796
Passiver		45.266.999	52.857.874
Begivenheder efter balancedagen	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Dattervirksomheder	13		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	Egenkapital tilhørende modervirksom- hedens kapitalejere kr.	Egenkapital til hørende minoritets- interesser kr.
Egenkapital primo	1.500.000	7.258.693	1.700.000	10.458.693	1.290.385
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.700.000)	(1.700.000)	0
Valutakursreguleringer	0	(69.532)	0	(69.532)	0
Værdireguleringer	0	880.853	0	880.853	0
Årets resultat	0	1.017.634	1.500.000	2.517.634	283.000
Egenkapital ultimo	1.500.000	9.087.648	1.500.000	12.087.648	1.573.385
					I alt kr.
Egenkapital primo					11.749.078
Udbetalt ordinært udbytte					(1.700.000)
Valutakursreguleringer					(69.532)
Værdireguleringer					880.853
Årets resultat					2.800.634
Egenkapital ultimo					13.661.033

Koncernens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig påvirker selskabets finansielle stilling.

2 Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Gager og lønninger	55.381.359	55.697.774
Pensioner	5.895.856	5.341.785
Andre omkostninger til social sikring	7.136.300	5.664.341
Andre personaleomkostninger	469.547	310.845
	68.883.062	67.014.745
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	147	132

3 Andre finansielle indtægter

	2021	2020
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	180.770
Renteindtægter i øvrigt	0	179
Øvrige finansielle indtægter	51.044	13.207
	51.044	194.156

4 Skat af årets resultat

	2021	2020
	kr.	kr.
Aktuel skat	1.111.268	1.442.679
Ændring af udskudt skat	(160.000)	(228.334)
Regulering vedrørende tidligere år	21.754	0
	973.022	1.214.345

5 Forslag til resultatdisponering

	2021	2020
	kr.	kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.700.000
Overført resultat	1.017.634	1.517.902
Minoritetsinteressers andel af resultatet	283.000	310.796
	2.800.634	3.528.698

6 Immaterielle aktiver

	Erhvervede licenser kr.	Goodwill kr.
Kostpris primo	354.034	3.830.298
Afgange	(7.801)	0
Kostpris ultimo	346.233	3.830.298
Af- og nedskrivninger primo	(309.055)	(1.745.043)
Årets afskrivninger	(24.833)	(548.881)
Af- og nedskrivninger ultimo	(333.888)	(2.293.924)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.345	1.536.374

7 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	6.056.792	654.620
Tilgange	1.292.510	0
Afgange	(85.088)	(12.125)
Kostpris ultimo	7.264.214	642.495
Af- og nedskrivninger primo	(4.073.512)	(82.929)
Årets afskrivninger	(814.554)	(30.589)
Tilbageførsel ved afgange	58.890	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(4.829.176)	(113.518)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.435.038	528.977

8 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2021 kr.	2020 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	10.559.588	9.666.382
	10.559.588	9.666.382

9 Udskudt skat

	2021 kr.	2020 kr.
Bevægelser i året		
Primo	31.000	294.058
Indregnet i resultatopgørelsen	(160.000)	(228.334)
Øvrige reguleringer	(918.001)	(34.724)
Ultimo	(1.047.001)	31.000

	2021 kr.	2020 kr.
Udskudt skat er indregnet således i balancen		
Udskudte skatteaktiver	0	312.000
Udskudte skatteforpligtelser	(1.047.001)	(281.000)
	(1.047.001)	31.000

Udskudte skatteaktiver

Udskudt skat vedrører immaterielle- og materielle aktiver og varebeholdninger.

10 Periodeafgrænsningsposter

Består af forudbetalte omkostninger.

11 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.
Bankgæld	1.500.000
Anden gæld	4.309.531
	5.809.531

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt virksomhedspant i fordringer på nom. 4.000 t.kr. overfor banken.

13 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
DGE Miljø- Ingeniørfirma A/S	Danmark	Selskab	100
DGE Mark och Miljö AB	Sverige	Selskab	91
DGE Soil & Enviroment Baltic	Litauen	Selskab	100
DGE Latvia	Letland	Selskab	100
DGE Norway	Norge	Selskab	100
Hendriksen & Ko	Estland	Selskab	64
LE-Consulting	Finland	Selskab	51

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning		171.746	0
Andre eksterne omkostninger		(937.816)	(1.039.244)
Bruttoresultat		(766.070)	(1.039.244)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.292.957	4.294.936
Andre finansielle omkostninger	1	(228.262)	(378.124)
Resultat før skat		2.298.625	2.877.568
Skat af årets resultat	2	219.000	340.334
Årets resultat	3	2.517.625	3.217.902

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		16.610.904	17.076.855
Finansielle aktiver	4	16.610.904	17.076.855
Anlægsaktiver		16.610.904	17.076.855
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.797.169	3.344.327
Andre tilgodehavender		21.730	210.091
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		219.000	312.000
Tilgodehavender		3.037.899	3.866.418
Likvide beholdninger		3.550	3.500
Omsætningsaktiver		3.041.449	3.869.918
Aktiver		19.652.353	20.946.773

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		1.500.000	1.500.000
Reserve for valutakursreguleringer		30.284	130.100
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		4.537.797	3.901.817
Overført overskud eller underskud		4.551.784	3.226.776
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.500.000	1.700.000
Egenkapital		12.119.865	10.458.693
Bankgæld		1.500.000	2.100.000
Anden gæld		831.999	921.401
Langfristede gældsforpligtelser		2.331.999	3.021.401
Bankgæld		42.225	282.723
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.149.805	7.034.570
Anden gæld		8.459	149.386
Kortfristede gældsforpligtelser		5.200.489	7.466.679
Gældsforpligtelser		7.532.488	10.488.080
Passiver		19.652.353	20.946.773
Personaleforhold	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for valutakurs- reguleringer kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.
Egenkapital primo	1.500.000	130.100	3.901.817	3.226.776	1.700.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	0	(1.700.000)
Valutakursreguleringer	0	(99.816)	0	0	0
Værdireguleringer	0	0	(58.752)	0	0
Øvrige egenkapitalposter	0	0	1.002.115	0	0
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	0	(3.600.340)	3.600.340	0
Overført til reserver	0	0	3.292.957	(3.292.957)	0
Årets resultat	0	0	0	1.017.625	1.500.000
Egenkapital ultimo	1.500.000	30.284	4.537.797	4.551.784	1.500.000

	I alt kr.
Egenkapital primo	10.458.693
Udbetalt ordinært udbytte	(1.700.000)
Valutakursreguleringer	(99.816)
Værdireguleringer	(58.752)
Øvrige egenkapitalposter	1.002.115
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0
Overført til reserver	0
Årets resultat	2.517.625
Egenkapital ultimo	12.119.865

Modervirksomhedens noter

1 Andre finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	136.970	133.063
Renteomkostninger i øvrigt	91.292	95.061
Dagsværdireguleringer	0	150.000
	228.262	378.124

2 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Ændring af udskudt skat	(219.000)	(340.334)
	(219.000)	(340.334)

3 Forslag til resultatdisponering

	2021 kr.	2020 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.700.000
Overført resultat	1.017.625	1.517.902
	2.517.625	3.217.902

4 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	13.044.938
Kostpris ultimo	13.044.938
Opskrivninger primo	4.031.917
Valutakursreguleringer	(99.816)
Afskrivninger på goodwill	(548.881)
Andel af årets resultat	3.841.838
Udbytte	(3.600.340)
Andre reguleringer	(58.752)
Opskrivninger ultimo	3.565.966
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.610.904

Goodwill er opstået som følge af opkøb af datterselskaber. Goodwill er indregnet i koncernregnskabet til en bogført værdi på 1.536 t.kt. Se note 6 i koncernregnskabet.

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

5 Personaleforhold

Gennemsnitlig antal fuldtidsansatte medarbejdere er 0 personer i henholdsvis 2021 og 2020.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Proterra ApS som administrationselskab. 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 de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor søsterselskabs og datterselskabs gæld til banken. Bankgælden udgør 4.864 t.kr. pr. 31.12.2021.

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.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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%.

Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af resultatet præsenteres som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering og deres andel dattervirksomhedernes nettoaktiver præsenteres som en særskilt post under koncernens egenkapital.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders 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 modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle indtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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 dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 7 år.

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

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, 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. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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 med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

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.

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

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.

Tilgodehavende og skyldig skat

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

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse 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.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser måles ved første indregning til minoritetsinteressernes andel af den overtagne virksomheds nettoaktiver målt til dagsværdi. Der indregnes ikke goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Pengestrømsopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse.