

Domas Holding ApS

Christmas Møllers Vej 4-6
5200 Odense V

CVR-nr. 28 69 17 77

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 24. maj 2022

Peter Frederiksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	10

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse	20
Balance	21
Egenkapitalopgørelse	25
Pengestrømsopgørelse	26
Noter	28

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for Domas Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for perioden 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 24. maj 2022

Direktion

Peter Frederiksen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Domas Holding ApS

Revisionspåtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Domas Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for perioden 1. januar - 31. december 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 i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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 eller 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

Odense, den 24. maj 2022

PK Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 31 49 52 88

Palle Knudsen
Statsautoriseret revisor
mne11903

Selskabsoplysninger

Selskabet

Domas Holding ApS
Christmas Møllers Vej 4-6
5200 Odense V

CVR-nr.: 28 69 17 77
Kommune: Odense
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Direktion

Peter Frederiksen

Revisor

PK Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Rugårdsvej 46C
5000 Odense C
Telefon 65 48 73 00
CVR-nr. 31 49 52 88

Statsautoriseret revisor: Palle Knudsen

Formål

Selskabets formål er at eje aktier/anparter i andre selskaber, varetage administrationen af disse andre selskaber, eje anlægsaktiver, herunder fast ejendom, driftsmaskiner og driftsinventar, handel, fabrikation, servicevirksomhed og finansiering samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Hoved- og nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
	t. kr.	t. kr.	t. kr.	t. kr.	t. kr.
	Koncern	Koncern	Koncern	Koncern	Koncern
HOVEDTAL					
Nettoomsætning	315.551	288.071	302.087	291.327	315.179
Bruttoresultat	51.934	50.301	49.333	45.215	46.435
Resultat af primær drift	8.810	9.191	6.963	4.871	6.823
Resultat af finansielle poster	-1.471	-1.099	-612	-1.247	-747
Årets resultat	5.690	6.233	5.257	2.802	4.704
Balancesum	146.908	140.411	127.077	108.589	109.841
Egenkapital	42.615	41.970	37.738	34.482	36.180
PENGESTRØMME					
- fra driftsaktivitet	2.222	16.497	13.358	7.233	5.475
- fra investeringsaktivitet	-4.897	-12.423	-16.767	-1.249	-720
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-4.919	-12.532	-18.268	-1.289	-776
- fra finansieringsaktivitet	-51	21.471	-5.308	-8.406	-5.415
Antal personer beskæftiget					
	83	84	87	87	84
NØGLETAL i %					
Bruttomargin	16,5	17,5	16,3	15,5	14,7
Overskudsgrad	2,8	3,2	2,3	1,7	2,2
Afkastningsgrad	6,0	6,5	5,5	4,5	6,2
Soliditetsgrad	29,0	29,9	29,7	31,9	32,9
Forrentning af egenkapital	13,5	15,6	14,6	7,9	13,2

Forklaring af nøgletal

Bruttomargin = (Bruttoresultat x 100)/Nettoomsætning

Overskudsgrad = (Resultat før finansielle poster x 100)/Nettoomsætning

Afkastningsgrad = (Resultat før finansielle poster x 100)/Samlede aktiver

Soliditetsgrad = (Egenkapital ultimo x 100)/Samlede aktiver

Forrentning af egenkapital = (Årets resultat x 100)/Gennemsnitlig egenkapital

Hoved- og nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015".

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktiviteter har i lighed med sidste år bestået i forhandling af Toyota og autoriseret service, reparations og skadearbejde.

Moderselskabets hovedaktivitet omfatter virksomhed som holdingselskab.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold der har påvirket indregningen.

Udviklingen i koncernens aktiviteter og økonomiske forhold

Året startede med endnu en omgang Corona og deraf kommende nedlukning. Salget udviklede sig herefter pænt som følge af en god ordrebeholdning. Men endnu en hindring boblede op med mangel på materiale og chips / semikonduktorer. Dette betød meget lange ventetider på nye bil og hele den danske bilbranche stoppede pludselig op og begyndte at opkøbe flere brugte biler en nogensinde.

Flere var gået i gang på dette område og det må desværre konstateres at vi kom for sent i gang. Først omkring sommerferien blev der for alvor sat fart på opkøb af brugte Toyota'er og andre mærker.

Der blev afsluttet med pæne takter i 2. og 3. kvartal, men herefter gik det i stå leveringsmæssigt

Ved indgangen til 2021 var ordrebeholdning flot og bedre end normalt.

Koncernens økonomiske situation anses for god og stabil, men året 2021 kan dog ikke beskrives som tilfredsstillende og højest tåleligt situationen taget i betragtning.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Corona er stadig tilstede dog i meget mindre omfang. Rusland har invaderet Ukraine og hvem ved hvordan det skal ende her. Ventetiden på biler er ikke blevet mindre og imens raser inflationen og renten går op. Situationen er vanskelig at vurdere, men koncernen følger nøje med i udviklingen af begivenhederne.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der vil fortsat blive fokuseret særligt på hovedforretningsområder, samt fortsat trimning af koncernens omkostninger, udvikling og optimeringsområder.

Koncernen forventer et positivt driftsresultat i 2022.

Koncernens videnressourcer

Koncernen har medarbejdere med stor ekspertise inden for Toyota, og er på forkant af den teknologiske udvikling inden for bilindustrien. Selskabet bestræber at formidle denne opbygget ekspertise til nye medarbejdere igennem intern oplæring.

Særlige forretningsmæssige og finansielle risici

Eventuel rentestigning vil kunne påvirke resultatet negativt pga. rentestigning som dels vil betyde større renteomkostninger og påvirke salget med finansiering negativt.

Valutarisici

Koncernen har ingen valuta risici.

Ledelsesberetning

Påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion eller afhjælpning heraf

Koncernen følger almindelig lovgivning og er ISO 14001 miljøcertificeret.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen afholder ikke RD omkostninger i det selskabets aktiviteter er forhandling af andres produkter.

Årets resultat sammenholdt med tidligere udmeldte forventninger

Årets resultat blev som udmeldt i sidste års forventninger, da resultatet på trods af Covid-19 påvirkningen forblev positivt.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Domas Holding ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Domas Holding ApS samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem kapitalbesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, kapitalbesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede tilknyttede virksomheder udlignes med moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Anvendt regnskabspraksis

Ved køb af tilknyttede virksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi (overtagelsesmetoden). Positive forskelsbeløb indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over forventet brugstid, dog højst over 20 år. Resterende negative forskelsbeløb indtægtsføres i resultatopgørelsen.

Positive forskelsbeløb fra erhvervede virksomheder som følge af ændring i indregning og måling af nettoaktiver, reguleres indtil udgangen af det regnskabsår, der følger efter anskaffelsesåret. Disse reguleringer afspejler sig samtidig i værdien af goodwill, herunder i allerede foretagne afskrivninger.

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

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes de tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital reguleres årligt og opføres som særskilte poster under resultatdisponeringen og egenkapitalen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes ved første indregning i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for afdækning af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med de ændringer i dagsværdien af det afdækkede aktiv eller den afdækkede forpligtelse, som kan henføres til den risiko, der er afdækket.

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, registreringsafgift af nye vogne og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skat

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 - 20 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	10-33 år	0-20 %
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Andre værdipapirer

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingkontrakter vedrørende demovogne, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede demovogne behandles herefter som selskabets øvrige varebeholdninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders 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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et ”Tilgodehavende sambeskatningsbidrag” eller ”Skyldigt sambeskatningsbidrag.”

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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

Gældsforpligtelser

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

		2021	2020	2021	2020
		Koncern	Koncern	Moder	Moder
Nettoomsætning		315.551.389	288.070.937	0	0
Andre driftsindtægter		5.037.323	4.523.138	72.000	72.000
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-256.792.321	-230.601.936	0	0
Andre eksterne omkostninger		-11.864.206	-11.690.541	-25.000	-26.512
Bruttoresultat		51.932.185	50.301.598	47.000	45.488
Personaleomkostninger	2	-38.929.757	-37.150.482	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.983.583	-2.885.927	0	0
Andre driftsomkostninger		-1.207.531	-1.075.754	-43.184	-39.732
Driftsresultat - EBIT		8.811.314	9.189.435	3.816	5.756
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	5.203.291	5.003.377
Andre finansielle indtægter		98.442	10.707	0	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	0	23.778	3.832
Nedskrivning af finansielle anlægs- og omsætningsaktiver		-215.353	0	0	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		0	0	-57.921	-675
Andre finansielle omkostninger		-1.354.428	-1.108.528	-93.409	-28.732
Resultat før skat		7.339.975	8.091.614	5.079.555	4.983.558
Skat af årets resultat		-1.649.500	-1.858.277	23.832	-1.063
Årets resultat		5.690.475	6.233.337	5.103.387	4.982.495

Balance 31. december

		2021	2020	2021	2020
		Koncern	Koncern	Moder	Moder
Goodwill	3	3.712.500	4.275.000	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		3.712.500	4.275.000	0	0
Grunde og bygninger	4	77.772.277	60.359.605	1.252.366	1.252.366
Produktionsanlæg og maskiner	4	1.421.159	1.821.312	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	420.450	710.651	0	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse	4	434.676	14.695.213	0	0
Materielle anlægsaktiver		80.048.562	77.586.781	1.252.366	1.252.366
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	0	0	40.064.328	32.516.020
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	145.159	360.512	0	0
Finansielle anlægsaktiver		145.159	360.512	40.064.328	32.516.020
ANLÆGSAKTIVER		83.906.221	82.222.293	41.316.694	33.768.386
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		42.011.491	36.774.008	0	0
Varebeholdninger		42.011.491	36.774.008	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.334.927	6.055.513	0	12.600
Igangværende arbejder for fremmed regning		654.927	208.713	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	674.924	582.582
Selskabsskat		0	0	0	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	0	1.750.056	1.774.146
Andre tilgodehavender		7.210.587	7.125.680	0	0
Periodeafgrænsningsposter	7	464.013	637.916	0	0
Tilgodehavender		15.664.454	14.027.822	2.424.980	2.369.328

Balance 31. december

		2021	2020	2021	2020
		Koncern	Koncern	Moder	Moder
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	8.088	5.594	0	0
Værdipapirer og kapitalandele		8.088	5.594	0	0
Likvide beholdninger		5.313.796	7.380.239	463.492	128.399
OMSÆTNINGSAKTIVER		62.997.829	58.187.663	2.888.472	2.497.727
AKTIVER		146.904.050	140.409.956	44.205.166	36.266.113

Balance 31. december

		2021	2020	2021	2020
		Koncern	Koncern	Moder	Moder
Virksomhedskapital		125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	9.730.290	6.326.999
Overført resultat		37.047.559	33.016.634	27.389.731	26.689.635
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	700.000	1.000.000	700.000
Minoritetsinteresser		4.443.538	8.129.005	0	0
EGENKAPITAL		42.616.097	41.970.639	38.245.021	33.841.634
Hensættelse til udskudt skat	9	2.773.800	2.760.302	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER		2.773.800	2.760.302	0	0
Prioritetsgæld		23.951.713	15.684.967	0	0
Kreditinstitutter		29.713.101	33.637.878	2.862.345	0
Langfristede gældsforpligtelser	10	53.664.814	49.322.845	2.862.345	0
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser		4.562.611	3.910.817	575.000	0
Kreditinstitutter		1.505.332	844.131	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.543.054	187.633	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.893.503	6.603.056	25.000	24.999
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	2.128.016	1.301.715
Selskabsskat		40.002	225.702	40.002	225.702
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	0	90.222	349.478
Anden gæld		35.104.441	34.484.435	239.164	522.189

Balance 31. december

		2021	2020	2021	2020
		Koncern	Koncern	Moder	Moder
Periodeafgrænsningsposter	11	200.000	100.000	0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		396	396	396	396
Kortfristede gældsforpligtelser		47.849.339	46.356.170	3.097.800	2.424.479
GÆLDSFORPLIGTELSE-ER		101.514.153	95.679.015	5.960.145	2.424.479
PASSIVER		146.904.050	140.409.956	44.205.166	36.266.113
Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38	12				
Eventualposter mv.	13				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14				
Nærtstående parter	15				

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020	2021	2020
	Koncern	Koncern	Moder	Moder
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo	0	0	6.326.999	2.923.626
Årets bevægelse, resultatdisponering	0	0	3.403.291	3.403.373
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	0	0	9.730.290	6.326.999
Overført resultat, primo	33.016.634	30.734.140	26.689.635	27.810.513
Årets resultat	4.111.439	2.282.494	700.096	-1.120.878
Forskelsbeløb ved køb af minoritetsinteresser	-80.514	0	0	0
Overført resultat ultimo	37.047.559	33.016.634	27.389.731	26.689.635
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	700.000	0	700.000	0
Foreslået udbytte	1.000.000	700.000	1.000.000	700.000
Ekstraordinært udbytte	0	2.000.000	0	2.000.000
Udloddet udbytte	-700.000	-2.000.000	-700.000	-2.000.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	1.000.000	700.000	1.000.000	700.000
Minoritetsinteresser primo	8.129.005	6.878.162	0	0
Afgang af minoritetsinteresser	-3.864.503	0	0	0
Minoritetsinteressers andel af årets resultat	579.036	1.250.843	0	0
Udloddet udbytte til minoritetsinteresser i datterselskaber	-400.000	0	0	0
Minoritetsinteresser ultimo	4.443.538	8.129.005	0	0
EGENKAPITAL	42.616.097	41.970.639	38.245.021	33.841.634
Forslag til resultatdisponering	16 5.690.475	6.233.337	5.103.387	4.982.495

Pengestrømsopgørelse

	2021	2020	2021	2020
	Koncern	Koncern	Moder	Moder
Årets resultat	5.690.475	6.233.337	5.103.387	4.982.495
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.983.583	2.885.927	0	0
Andre reguleringer	3.134.585	2.931.098	-5.099.571	-4.976.739
Ændring af driftskapital	-6.510.735	7.245.368	228.369	278.191
Pengestrømme fra drift før renter	5.297.908	19.295.730	232.185	283.947
Renteindbetalinger og lignende	98.442	10.707	23.778	3.832
Renteudbetalinger	-1.354.428	-1.108.528	-151.330	-29.407
Pengestrømme fra primær drift	4.041.922	18.197.909	104.633	258.372
Betalt selskabsskat	-1.821.592	-1.697.598	-161.868	-272.930
Pengestrømme fra driftsaktivitet	2.220.330	16.500.311	-57.235	-14.558
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.918.718	-12.532.805	0	0
Salg af materielle anlægsaktiver	22.000	109.086	0	0
Køb af virksomheder	0	0	-3.945.017	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-4.896.718	-12.423.719	-3.945.017	0
Afdrag langfristet gæld	-9.201.255	-6.709.352	3.437.345	0
Låneoptagelse realkreditinstitutter	10.800.000	10.680.000	0	0
Låneoptagelse andre kreditinstitutter	3.395.017	19.500.000	0	0
Udbetalt udbytte	-700.000	-2.000.000	-700.000	-2.000.000
Udbetalt udbytte til minoritetsinteresser i dattervirksomheder	-400.000	0	0	0
Køb af minoritetsandele	-3.945.017	0	0	0
Udbytte fra tilknyttede og associerede virksomheder, samt kapitalinteresser	0	0	1.600.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-51.255	21.470.648	4.337.345	-2.000.000
Ændring i likvider	-2.727.643	25.547.240	335.093	-2.014.558
Likvide midler, primo	6.536.108	-19.011.132	128.399	2.142.957
Likvide midler, ultimo	3.808.465	6.536.108	463.492	128.399

Noter

1 Særlige poster

Koncern

Under regnskabsposten i koncernregnskabet "Andre driftsindtægter" er der for regnskabsåret 2021 indregnet lønkompensation på i alt t.kr. 1.789. Lønkompensationen er modtaget som et resultat af COVID-19 situationen, hvor koncernen i årets løb har modtaget lønkompensation for hjemsendte medarbejdere i foråret 2021.

	2021	2020	2021	2020
	Koncern	Koncern	Moder	Moder
2 Personaleomkostninger				
Antal personer beskæftiget	83	84	0	0
Lønninger	35.202.059	33.655.848	0	0
Pensioner	2.606.636	2.533.135	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.121.062	961.499	0	0
Personaleomkostninger	38.929.757	37.150.482	0	0
Direktion, gage	820.001	808.001	0	0
	820.001	808.001	0	0

Noter

	Goodwill
3 Immaterielle anlægsaktiver	
Moder	
Kostpris, primo	0
	<hr/>
Kostpris 31. december 2021	0
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	0
Årets af-/nedskrivninger	0
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2021	0
	<hr/>
Immaterielle anlægsaktiver	0
	<hr/> <hr/>
 3 Immaterielle anlægsaktiver	
Koncern	
Kostpris, primo	11.700.000
	<hr/>
Kostpris 31. december 2021	11.700.000
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-7.425.000
Årets af-/nedskrivninger	-562.500
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2021	-7.987.500
	<hr/>
Immaterielle anlægsaktiver	3.712.500
	<hr/> <hr/>

Noter

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
4 Materielle anlægsaktiver				
Moder				
Kostpris, primo	1.252.366	0	0	0
Tilgang i årets løb	0	0	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0	0
Overført	0	0	0	0
Kostpris 31. december 2021	1.252.366	0	0	0
Af-/nedskrivninger, primo	0	0	0	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger	0	0	0	0
Af-/nedskrivninger 31. december 2021	0	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	1.252.366	0	0	0
4 Materielle anlægsaktiver				
Koncern				
Kostpris, primo	106.906.243	8.412.279	4.465.815	14.695.213
Tilgang i årets løb	0	188.784	0	4.729.934
Afgang i årets løb	0	-703.762	-307.618	0
Overført	18.990.471	0	0	-18.990.471
Kostpris 31. december 2021	125.896.714	7.897.301	4.158.197	434.676
Af-/nedskrivninger, primo	-46.714.364	-6.590.982	-3.755.163	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	667.907	307.618	0
Årets af-/nedskrivninger	-1.410.073	-553.067	-290.202	0
Af-/nedskrivninger 31. december 2021	-48.124.437	-6.476.142	-3.737.747	0
Materielle anlægsaktiver	77.772.277	1.421.159	420.450	434.676

Noter

	2021	2020	2021	2020
	Koncern	Koncern	Moder	Moder
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris, primo	0	0	24.589.021	24.589.021
Tilgang i årets løb	0	0	3.945.017	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2021	0	0	28.534.038	24.589.021
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo	0	0	7.926.999	2.923.622
Årets resultatandele	0	0	5.203.291	5.003.377
Udloddet udbytte	0	0	-1.600.000	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 31. december 2021	0	0	11.530.290	7.926.999
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	0	0	40.064.328	32.516.020

Moder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted

Ejerandel

MFA Group Holding ApS, Odense

90%

Koncern

Moderselskabet, Domas Holding ApS, og alle dets tilknyttede virksomheder konsolideres 100% i koncernregnskabet. De tilknyttede virksomheder, som konsolideres i koncernregnskabet kan specificeres således:

Navn, Hjemsted

Moderselskabets indirekte ejerandele

MFA Group Holding ApS, Odense

90%

A/S Mogens Frederiksen Automobiler, Odense

90%

MFA Domicilejendomme ApS, Odense

90%

Christmas Møllersvej 4-6 ApS, Odense

90%

Rødegårdsvej 201 ApS, Odense

90%

Ejendomselskabet Stærmossegårdsvej ApS, Odense

90%

Domas Leasing ApS, Odense

90%

Noter

	Andre værdipapirer og kapitalandele
6 Andre finansielle anlægsaktiver	
Koncern	
Kostpris, primo	360.512
	360.512
Kostpris 31. december 2021	360.512
	360.512
Årets af-/nedskrivninger	-215.353
	-215.353
Af-/nedskrivninger 31. december 2021	-215.353
	-215.353
Andre finansielle anlægsaktiver	145.159

	2021	2020	2021	2020
	Koncern	Koncern	Moder	Moder
7 Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte låneomkostninger	0	227.905	0	0
Forudbetalte omkostninger	357.268	255.564	0	0
Periodisering førstegangsydelser leasing	106.745	154.447	0	0
	106.745	154.447	0	0
Periodeafgrænsningsposter	464.013	637.916	0	0

8 Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer består af børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Noter

	Regnskabs- mæssig værdi	Skattemæs- sig værdi	Midlertidig forskel
9 Udskudt skat			
Koncern			
Immaterielle anlægsaktiver	3.712.500	1.275.000	2.437.500
Materielle anlægsaktiver	80.048.562	69.808.658	10.239.904
Omsætningsaktiver	62.997.829	62.997.829	0
Skattemæssige underskud	0	1.284.483	-1.284.483
Låneomkostninger	379.471	416.576	-37.105
Langfristede gældsforpligtelser	-53.664.814	-53.664.814	0
Kortfristede gældsforpligtelser	-47.849.339	-47.849.339	0
	45.624.209	34.268.393	11.355.816
Hensættelse til udskudt skat			2.773.800
Hensættelser til udskudt skat primo			2.745.651
Årets ændringer indregnet i resultatopgørelsen			28.149
Hensættelse til udskudt skat			2.773.800

Noter

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
10 Langfristede gældsforpligtelser				
Moder				
Kreditinstitutter	0	3.437.345	575.000	0
	0	3.437.345	575.000	0
10 Langfristede gældsforpligtelser				
Koncern				
Prioritetsgæld	17.328.949	26.179.625	2.227.912	16.494.809
Kreditinstitutter	35.904.714	32.346.591	2.633.490	18.292.542
	53.233.663	58.526.216	4.861.402	34.787.351

Valutarisici

Da koncernens transaktioner primært sker i Eurolande er der ingen større valutarisici.

	2021 Koncern	2020 Koncern	2021 Moder	2020 Moder
11 Periodeafgrænsningsposter				
Periodisering af servicekontrakt omsætning	200.000	100.000	0	0
Periodeafgrænsningsposter	200.000	100.000	0	0

Noter

	2021
	Koncern
12 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38	
Værdi ultimo indregnet i balancen	
Årets dagsværdiregulering af værdipapirer	8.088
	<u>8.088</u>
Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen	
Årets dagsværdiregulering af værdipapirer	2.493
	<u>2.493</u>

13 Eventualposter mv.

Moder

Eventualaktiver

Ingen.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Koncern

Eventualforpligtelser

I forbindelse med vognhandler har koncernens kunder indgået aftaler med leasingselskab med en samlet engagementramme på mio. kr. 97,2, og er udnyttet med mio. kr. 79,3. Koncernen har påtaget sig kautionforpligtelser overfor leasingselskabet. Kautionen er begrænset til 81,59% af engagementrammen. Ledelsen anser ikke aftalerne for risikobehæftede, idet koncernen indtræder i leasingselskabets ejendomsret.

Leje- og leasingkontrakter

Koncernen har indgået følgende operationelle leje- og leasingaftaler:

Leasingkontrakter med restløbetider på op til 41 måneder, med en samlet ydelse til forfald inden for et år på t.kr. 149. De samlet ydelser for leasingkontrakterne over hele løbetiden udgør i alt t.kr. 492.

Noter

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moder

Til sikkerhed overfor ejerforening i alt t.kr 10.

Selskabet har givet pant i grunde og bygninger på t.kr. 483. Den regnskabsmæssige værdi af pansat grunde og bygninger pr. 31. december 2020 udgør t.kr. 1.252. Realkreditgælden som panten oprindeligt blev stillet til sikkerhed for er indfriet.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 302, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt øvrige materielle anlægsaktiver. Heraf er ejerpantebreve på i alt t.kr. 302 deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Koncern

Koncernen har givet pant i grunde og bygninger, samt bygninger som indgår i materielle anlægsaktiver under udførsel til sikkerhed for realkreditgæld. Det samlede pant udgør t.kr. 36.557 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver pr. 31. december 2021 udgør t.kr. 76.948.

Til sikkerhed overfor ejerforening i alt t.kr 10.

Koncernen har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 42.882, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt øvrige materielle anlægsaktiver. Heraf er ejerpantebreve på i alt t.kr. 302 deponeret til sikkerhed for bankgæld og i alt t.kr. 42.580 deponeret for gæld til kreditinstitutter.

Den opførte vognkredit med Toyota Financial Services Danmark A/S t.kr. 18.488, som er indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, er sikret ved ejendomsforbehold i lager af biler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør t.kr. 18.488.

Til sikkerhed for mellemværende med en leverandør t.kr. 0 er der oprettet skadesløsbrev på t.kr. 3.000, med sikkerhed i varebeholdning af køretøjer med regnskabsmæssige værdier pr. 31. december 2021 t.kr. 0 og der udstedes samtidig pantsætningsforbud / negativklæring vedrørende simple fordringer hidrørende fra salg af disse køretøjer og i ikke indregistrerede køretøjer, samt fordringspant i køretøjer, som leverandøren har finansieret .

Pengeinstitut har afgivet betalingsgaranti overfor SKAT for maks. t.kr. 5.000.

Noter

15 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Peter Frederiksen
Dragebakken 503
5250 Odense

Grundlag

Hovedaktionær

Øvrige nærtstående parter

Kaj Tarphage Andersen, Rulkedalen 17, Odense
Peter Frederiksen, Langelinie 163, Odense
Niels Eriksen, Rikkeshave 4, Odense
Bent Møllegaard, Peter Wessels Vej 3, Faaborg

Bestyrelsesformand
Bestyrelsesmedlem, Direktør
Bestyrelsesformand (tidligere)
Bestyrelsesmedlem

Transaktioner

Der har i årets løb, bortset fra normalt ledelsesvederlag, ikke været gennemført transaktioner med bestyrelsen, direktionen eller andre nærtstående parter, der ikke har været på markedsmæssige vilkår.

	2021	2020	2021	2020
	Koncern	Koncern	Moder	Moder
16 Forslag til resultatdisponering				
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	700.000	1.000.000	700.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	2.000.000	0	2.000.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	3.403.291	3.403.373
Minoritetsinteressers andel af dattervirksomheders resultat	579.036	1.250.843	0	0
Overført resultat	4.111.439	2.282.494	700.096	-1.120.878
	5.690.475	6.233.337	5.103.387	4.982.495

PENNEO

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

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

Peter Frederiksen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-560020022677

IP: 80.199.xxx.xxx

2022-05-24 12:27:27 UTC

NEM ID 

Palle Knudsen - statsaut. revisor


Statsautoriseret revisor

På vegne af: PK REVISION STATS AUTORISERET REVISIONSA...

Serienummer: CVR:31495288-RID:1266835794375

IP: 212.130.xxx.xxx

2022-05-24 12:29:37 UTC

NEM ID 

Peter Frederiksen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-560020022677

IP: 80.199.xxx.xxx

2022-05-24 12:30:50 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: JEBX0-DPBVQ-V5E84-0BQE6-GXCHN-K28AA

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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