

Uno Holding Århus ApS
Jens Juuls Vej 20, 8260 Viby J.

Årsrapport for 2022
(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
koncernens og moderselskabets ordinære
generalforsamling den 13. juni 2023

Kim Uno Mogensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	16
1. januar - 31. december 2022	
Balance 31. december 2022	17
Egenkapitalopgørelse	21
Pengestrømsopgørelse	22
1. januar - 31. december 2022	
Noter	24

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Uno Holding Århus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 13. juni 2023

Direktion

Kim Uno Mogensen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Uno Holding Århus ApS

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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

Vort 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 revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og moderselskabets 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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 vor revisionskonklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vor 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.

Odder, den 13. juni 2023

christensen & kjær

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 28 32 01 24

Henrik Rysgaard Christensen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26692

Selskabsoplysninger

Selskabet

Uno Holding Århus ApS
Jens Juuls Vej 20
8260 Viby J.

CVR-nr.: 28 84 29 37

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Kim Uno Mogensen, direktør

Revision

christensen & kjær
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rosengade 4
8300 Odder

Hoved- og nøgletal

Set over en 4-årig periode kan koncernens og moderselskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern			
	2022	2021	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal				
Bruttofortjeneste	37.563	29.364	21.662	17.588
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	20.211	14.988	8.631	4.706
Årets resultat	9.679	4.818	4.301	3.633
Årets resultat ekskl. minoritetsint.	9.320	4.194	3.452	3.078
Balancesum	137.709	132.281	99.033	75.437
Egenkapital	33.057	25.012	21.624	18.487
Egenkapital ekskl. minoritetsint.	30.120	21.780	18.069	15.165
Nøgletal				
Afkastningsgrad	10,6%	6,6%	7,7%	11,6%
Soliditetsgrad	24,0%	18,9%	21,8%	24,5%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Nøgletal er udelukkende for 4 år, da selskabet ikke tidligere har været pligtigt til udarbejdelse af koncernregnskab.

Ledelsesberetning

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Koncernens formål er at drive shippingvirksomhed, handel, investering og udlejning af ejendomme og hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Koncernens investeringsejendomme er indregnet til dagsværdi. Der er en vis usikkerhed forbundet med fastsættelsen af værdien, men den er fastsat ud fra normalt anvendte afkastbaserede modeller og ledelsen vurderer, at de anvendte afkastkrav er passende for selskabets ejendomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 9.679.027, og koncernens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 33.057.207.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen har positive forventninger til årets resultat for 2023. I lighed med tidligere år er de usikre faktorer især tilknyttet prisudvikling på investeringsejendomme.

Virksomhedens viden ressourcer, hvis de er af særlig betydning for den fremtidige indtjening

Ambitionen om at være markedsleder og på forkant med den teknologiske udvikling betyder, at der stilles store krav til virksomheden, når det gælder opsamling og udbredelse af ny viden. Samtidig er de individuelle løsninger præget af en kompleksitet, hvor den enkelte medarbejders personlige viden spiller en afgørende rolle. Til sikring heraf foretager virksomheden en løbende uddannelse af medarbejderne.

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion mv.

Koncernen er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra virksomhedens drift.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden

Koncernens produkter udvikles løbende i forbindelse med nye krav fra kunder samt markedsudviklingen generelt. Der udføres ikke egentlige forskningsaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Uno Holding Århus ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskabsregnskabet som koncernregnskabet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, 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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Uno Holding Århus ApS og dattervirksomheder, hvori Moder direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra det tidspunkt, hvor der opnås kontrol. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Erhvervede virksomheder indregnes i koncernregnskabet efter overtagelsesmetoden med omvurdering af alle identificerede aktiver og forpligtelser til dagsværdi på overtagelsesdagen. Dagsværdien er opgjort på baggrund af handler på et aktivt marked, alternativt beregnet ved anvendelse af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller. Ved beregning af dagsværdi på investeringsejendomme er anvendt en discounted cash flowmodel på baggrund af en tilbagediskontering af den fremtidige indtjening. Driftsmidler er opført til dagsværdi på baggrund af indhentede valuarvurderinger, som bygger på en samlet vurdering af maskinparken.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital præsenteres særskilt i henholdsvis resultatdisponeringen og en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser, handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder årets ændring i dagsværdien af investeringsejendomme.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsjendomme måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen for egne opførte investeringsejendomme omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af investeringsejendomme indregnes i kostprisen i opførelsesperioden. Alle låneomkostninger amortiseres og indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Det er ledelsens vurdering, at der ikke har været vanskeligheder med klassifikationen af ejendommene som investeringsejendomme.

Dagsværdien er udtryk for den pris ejendommen kan handles til mellem velinformerede og villige parter på armslængde vilkår på balancedagen. Fastlæggelse af dagsværdi medfører væsentlige regnskabsmæssige skøn.

Det er ledelsens vurdering, at det for indeværende år ikke har været muligt at finde dagsværdien ved hjælp af markedsinformationer, hvorfor værdiansættelsen er sket på baggrund af diskonteringsmodeller.

Dagsværdien for investeringsejendomme er pr. 31. december fastsat ved anvendelse af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel. Beregningerne tager udgangspunkt i budget for det kommende år, korrigeret for udsving, der karakteriseres ved at være enkeltstående begivenheder. Denne normalindtjening kapitaliseres med en individuelt fastsat afkastprocent. Den herved beregnede værdi korrigeres for eventuelle driftsfremmede aktiver, såsom likvider, deposita mv., såfremt disse ikke indgår særskilt andet sted i balancen, hvorved dagsværdien fremkommer.

De anvendte skøn er baseret på oplysninger samt forudsætninger, som ledelsen vurderer forsvarlige, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. De faktiske begivenheder eller omstændigheder vil sandsynligvis afvige fra de i beregningerne forudsatte, idet forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet. Disse afvigelser kan være væsentlige.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Uno Holding Århus ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskab og opgørelse af goodwill.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

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

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancen dagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Uno Holding Århus ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til Feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2022

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		37.562.998	29.363.622	-71.870	-52.943
Personaleomkostninger	1	-17.352.132	-14.375.541	0	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		20.210.866	14.988.081	-71.870	-52.943
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-4.846.549	-5.872.584	0	0
Andre driftsomkostninger		0	-405.394	0	0
Resultat af drift før dagsværdireguleringer		15.364.317	8.710.103	-71.870	-52.943
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		-1.000.764	-1.041.152	0	0
Resultat før finansielle poster		14.363.553	7.668.951	-71.870	-52.943
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	9.864.913	4.460.389
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-35.351	0	0	0
Finansielle indtægter	2	73.914	225.685	87.587	467.523
Finansielle omkostninger	3	-1.885.526	-1.593.714	-699.860	-746.931
Resultat før skat		12.516.590	6.300.922	9.180.770	4.128.038
Skat af årets resultat		-2.837.563	-1.483.327	139.370	65.758
Årets resultat		9.679.027	4.817.595	9.320.140	4.193.796
Resultatdisponering	4				

Balance 31. december 2022

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver					
Goodwill		172.909	409.058	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	172.909	409.058	0	0
Investeringsejendomme	6	76.400.000	76.739.999	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	11.976.432	13.755.073	0	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse	7	7.849.688	5.054.380	7.849.688	5.054.380
Materielle anlægsaktiver		96.226.120	95.549.452	7.849.688	5.054.380
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	0	0	33.569.312	27.633.177
Kapitalandele i associerede virksomheder		5.517	0	0	0
Deposita		0	274.349	0	0
Finansielle anlægsaktiver		5.517	274.349	33.569.312	27.633.177
Anlægsaktiver i alt		96.404.546	96.232.859	41.419.000	32.687.557
Færdigvarer og handelsvarer		703.574	529.746	0	0
Varebeholdninger		703.574	529.746	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.196.477	28.377.057	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	645.337	444.674
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		235.163	0	0	0
Andre tilgodehavender		2.079.191	773.986	1.434.412	304.361
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	0	2.297.790	1.451.671
Periodeafgrænsningsposter	9	584.059	686.583	0	0
Tilgodehavender		32.094.890	29.837.626	4.377.539	2.200.706

Balance 31. december 2022 (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver					
Værdipapirer		754.993	919.400	725.733	898.720
Værdipapirer		754.993	919.400	725.733	898.720
Likvide beholdninger		7.750.602	4.760.878	61.264	26.763
Omsætningsaktiver i alt		41.304.059	36.047.650	5.164.536	3.126.189
Aktiver i alt		137.708.605	132.280.509	46.583.536	35.813.746

Balance 31. december 2022

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2022	2021	2022	2021
		kr.	kr.	kr.	kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	26.560.625	20.555.597
Overført resultat		29.995.396	20.654.782	3.434.771	119.322
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	1.000.000	0	1.000.000
Minoritetsinteresser		2.936.811	3.232.005	0	0
Egenkapital	10	33.057.207	25.011.787	30.120.396	21.799.919
Hensættelse til udskudt skat		3.971.819	3.292.654	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		3.971.819	3.292.654	0	0
Banker		2.995.125	2.221.268	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		48.591.165	50.007.023	0	0
Leasingforpligtelser		2.095.561	4.660.993	0	0
Deposita		2.109.086	2.318.682	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	11	55.790.937	59.207.966	0	0

Balance 31. december 2022 (fortsat)

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
Passiver					
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	4.219.847	3.361.772	0	0
Banker		17.175.405	17.696.897	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		139.433	0	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.540.743	17.148.546	536.398	419.730
Forudfakturering igangværende arbejder		0	22.400	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	13.646.960	11.850.615
Gæld til associerede virksomheder		1.376	0	0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		989	989	989	989
Selskabsskat		2.264.081	1.547.914	2.264.081	1.630.370
Anden gæld		5.487.104	4.728.684	14.712	112.123
Periodeafgrænsningsposter		59.664	260.900	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		44.888.642	44.768.102	16.463.140	14.013.827
Gældsforpligtelser i alt		100.679.579	103.976.068	16.463.140	14.013.827
Passiver i alt		137.708.605	132.280.509	46.583.536	35.813.746

Egenkapitalopgørelse**Koncern**

	Virksomhed skapital	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Minoritets- interesser	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	20.654.782	1.000.000	3.232.005	25.011.787
Valutakursregulering	0	0	0	134	134
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.000.000	-666.742	-1.666.742
Valutakursregulering udenlandske en- heder	0	20.474	0	12.527	33.001
Årets resultat	0	9.320.140	0	358.887	9.679.027
Egenkapital 31. december 2022	125.000	29.995.396	0	2.936.811	33.057.207

Moderselskab

	Virksomhed skapital	Reserve for nettoop- skrivning ef- ter den indre værdis meto- de	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	20.555.597	119.322	1.000.000	21.799.919
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Valutakursregulering udenlandske en- heder	0	0	337	0	337
Årets resultat	0	6.005.028	3.315.112	0	9.320.140
Egenkapital 31. december 2022	125.000	26.560.625	3.434.771	0	30.120.396

Pengestrømsopgørelse
1. januar - 31. december 2022

	Note	Koncern	
		2022	2021
		kr.	kr.
Årets resultat		9.679.027	4.817.595
Reguleringer	15	7.376.308	9.790.469
Ændring i driftskapital	16	-3.350.774	-3.348.445
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		13.704.561	11.259.619
Renteindbetalinger og lignende		73.914	225.685
Renteudbetalinger og lignende		-1.885.525	-1.593.713
Pengestrømme fra ordinær drift		11.892.950	9.891.591
Betalt selskabsskat		-2.121.397	-1.092.752
Pengestrømme fra driftsaktivitet		9.771.553	8.798.839
Køb af materielle anlægsaktiver		-8.850.568	-39.050.547
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-40.868	-1.495
Salg af materielle anlægsaktiver		6.418.040	1.775.564
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-2.473.396	-37.276.478
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-2.584.071	-1.156.001
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-1.626.536	-3.667.093
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt		-209.596	0
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter		0	21.097.000
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		2.135.598	0
Indgåelse af leasingforpligtelser		0	3.725.985
Betalt udbytte		-1.666.742	-1.451.208
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-3.951.347	18.548.683

Pengestrømsopgørelse
1. januar - 31. december 2022 (fortsat)

	Note	Koncern	
		2022	2021
		kr.	kr.
Ændring i likvider		3.346.810	-9.928.956
Likvide beholdninger		4.760.877	8.906.499
Værdipapirer		919.400	755.506
Kassekredit		-17.696.897	-11.749.668
Likvider 1. januar 2022		-12.016.620	-2.087.663
Likvider 31. december 2022		-8.669.810	-12.016.619
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		7.750.602	4.760.878
Værdipapirer		754.993	919.400
Kassekredit		-17.175.405	-17.696.897
Likvider 31. december 2022		-8.669.810	-12.016.619

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	kr.	kr.	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	16.120.092	13.125.153	0	0
Pensioner	930.645	1.003.964	0	0
Andre omkostninger til social sikring	301.395	246.424	0	0
	17.352.132	14.375.541	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	60	43	0	0
2 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	23.483	250.678
Andre finansielle indtægter	73.914	225.685	64.104	15.031
Kursreguleringer	0	0	0	201.814
	73.914	225.685	87.587	467.523
3 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	-1	0	475.199	567.781
Andre finansielle omkostninger	1.712.540	1.535.932	51.674	179.150
Kursreguleringer omkostninger	172.987	57.782	172.987	0
	1.885.526	1.593.714	699.860	746.931

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.	kr.	kr.
4 Resultatdisponering				
Foreslået udbytte	0	1.000.000	0	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	6.005.028	14.373.549
Overført resultat	<u>9.320.140</u>	<u>3.193.793</u>	<u>3.315.112</u>	<u>-11.179.753</u>
	9.320.140	4.193.793	9.320.140	4.193.796
Minoritetsinteresser	<u>358.887</u>	<u>623.802</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>9.679.027</u>	<u>4.817.595</u>	<u>9.320.140</u>	<u>4.193.796</u>

5 Immaterielle anlægsaktiver**Koncern**

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2022	<u>2.231.445</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>2.231.445</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	1.822.386
Årets afskrivninger	<u>236.150</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>2.058.536</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>172.909</u>

Noter

6 Aktiver der måles til dagsværdi

	Koncern
	<u>Investeringsejendomme</u>
Kostpris 1. januar 2022	63.723.108
Tilgang i årets løb	660.764
Kostpris 31. december 2022	<u>64.383.872</u>
Værdireguleringer 1. januar 2022	13.016.892
Årets værdireguleringer	-1.000.764
Værdireguleringer 31. december 2022	<u>12.016.128</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u><u>76.400.000</u></u>

Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser

Koncernens investeringsejendomme i 2022 består af 8 ejendomme. 3 ejendomme er klassificeret til erhverv og 4 ejendomme er klassificeret til privat udlejning og 1 som blandet ejendom. Ejendommene er i Odder og Aarhus. Investeringsejendommene er jfr. beskrivelsen under anvendt regnskabspraksis, målt til dagsværdi ved anvendelse af afkastbaseret model.

Afkastkravet for de enkelte lejemål for de 8 ejendomme ligger i intervallet 5,25% - 8%.

Ved opgørelse af afkastet for de enkelte ejendomme tages udgangspunkt i forventede lejeindtægter ved fuldudlejning af ejendomme. Forventede drifts- administrations- og vedligeholdelsesomkostninger fratrækkes. Den derefter beregnede værdi korrigeres for indregnet tomgangsleje for en passende periode samt forventede omkostninger til indretning og større vedligeholdelsesarbejder mv. ligesom deposita og forudbetalt leje tillægges.

Følsomhed ved opgørelse af dagsværdi af investeringsejendommene

Selskabets ejendomme måles til dagsværdi, som for de enkelte ejendomme opgøres på baggrund af en række forudsætninger herunder forventet normalindtjening samt forventet afkastkrav. Der er en naturlig usikkerhed forbundet med måling af dagsværdien af ejendomme, da forudsætningerne er baseret på skøn, og markedet udvikler sig løbende.

På markedsværdi vurdering pr. 31. december 2022 er der anvendt en individuelt fastsat afkastkrav i intervallet 5,25 - 8%. Det gennemsnitlige afkastkrav kan opgøres til 6,7%.

Ændringer i skøn over afkastkrav for investeringsejendomme vil påvirke den indregnede værdi af investeringsejendomme i balancen samt værdireguleringen i resultatopgørelsen.

Noter

6 Aktiver der måles til dagsværdi (fortsat)

Ændringer i skøn over afkastkrav for investeringsejendomme vil påvirke den indregnede værdi af investeringsejendomme i balancen samt værdireguleringen i resultatopgørelsen.

Ændringer i	-0,5% kr.	Basis kr.	0,5 % kr.
Afkastprocent	6,2	6,7	7,2
Dagsværdi	82.500.000	76.400.000	71.100.000
Ændring i dagsværdi	6.100.000	0	-5.300.000

7 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse
Kostpris 1. januar 2022	29.459.203	4.607.331
Tilgang i årets løb	4.947.447	3.242.357
Afgang i årets løb	-4.667.955	0
Kostpris 31. december 2022	29.738.695	7.849.688
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	15.704.582	0
Årets afskrivninger	4.630.395	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-2.572.714	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	17.762.263	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	11.976.432	7.849.688
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	7.044.872	0

Noter

8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Koncern

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Uno Invest ApS	Aarhus	100%	17.733.913	3.786.720
Uno Transport A/S	Aarhus	100%	15.835.399	6.017.143

Koncern

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Uno Transport SP. Z O. O.	Blonie, Polen	25%	22.069	-136.801

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer mv.

10 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

11 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Gæld	Gæld	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	1. januar 2022	31. december 2022		
Banker	2.221.268	3.063.925	68.800	0
Gæld til realkreditinstitutter	50.223.023	50.057.577	1.466.412	43.680.112
Leasingforpligtelser	6.406.732	4.780.196	2.684.635	0
Deposita	2.318.682	2.109.086	0	0
	61.169.705	60.010.784	4.219.847	43.680.112

12 Eventualforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 2.264 tkr. pr. 31. december 2022. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 52.026 har koncernen givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 76.400.

Til sikkerhed for mellemværende med Danske Andelskassers Bank A/S er der deponeret et virksomhedspant med en hovedstol på 10.000 t.kr. der giver pant i goodwill, materielle anlægsaktiver, varelager, tilgodehavender fra salg. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2022 t.kr. 21.691.

Til sikkerhed for bankgæld på t.kr. 323 har selskabet har udstedt ejerpantebrev på t.kr. 375, der giver pant i køretøj som er bogført til t.kr. 379.

Noter

14 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Kim Uno Gotthard Mogensen, direktør og reel ejer

Transaktioner

Selskabet har i 2022 ikke haft samhandel som ikke er foregået på markedsvilkår. I henhold til årsregnskabslovens § 98 c stk. 7 gives der udelukkende oplysninger om transaktioner som ikke foregår på markedsvilkår

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Kim Uno Gotthard Mogensen, Bondesvadvej 295, 8300 Odder

	Koncern	
	2022	2021
	kr.	kr.
15 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-73.914	-225.685
Finansielle omkostninger	1.885.526	1.593.714
Af- og nedskrivninger	4.846.549	5.872.584
Dagsværdireguleringer	1.000.764	1.041.152
Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	-3.855.304	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	35.351	0
Skat af årets resultat	3.516.728	1.479.884
Andre reguleringer	20.608	28.820
	7.376.308	9.790.469
16 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-173.828	97.294
Ændring i tilgodehavender	-2.257.263	-6.746.316
Ændringer i leverandørgæld, anden gæld mv.	-919.683	3.300.577
	-3.350.774	-3.348.445