

## Jan Oscar Holding ApS

Virumgårdsvej 7

2830 Virum

CVR-nr. 28976542

Adelgade 15  
DK 1304 København K  
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157  
DK 2970 Hørsholm  
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk  
www.krestoncm.dk  
CVR-nr. 39 46 31 13

## Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

17. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 10. november 2022



Jan Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Hoved- og nøgletal	9
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse	20
Pengestrømsopgørelse	21
Noter	22

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Jan Oscar Holding ApS Virumgårdsvej 7 2830 Virum
	CVR-nr. 28976542
	Stiftelsesdato 19. august 2005
	Regnskabsår 1. juli 2021 - 30. juni 2022
<b>Bestyrelse</b>	Jan Jensen Jørgen Strøm
<b>Direktion</b>	Jan Jensen, Direktør
<b>Revisor</b>	KRESTON CM Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Adelgade 15 1304 København K CVR-nr.: 39463113

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Jan Oscar Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby, den 20. september 2022

### Direktion

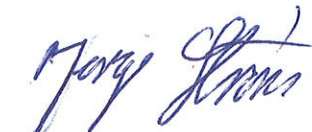


Jan Jensen  
Direktør

### Bestyrelse



Jan Jensen  
Medlem



Jørgen Strøm  
Medlem

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Jan Oscar Holding ApS

### Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Jan Oscar Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. 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. 30. juni 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

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

### Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Revisors ansvar for 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

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

- \* Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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 årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- \* Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder note-oplysningerne, samt om 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.

Jan Oscar Holding ApS

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

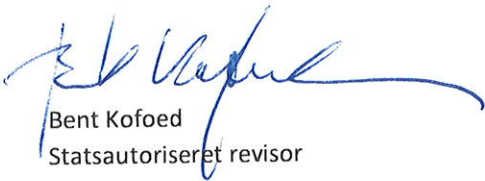
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, 20. september 2022

**KRESTON CM**

**Statsautoriseret Revisionsinteressentskab**

CVR-nr. 39463113



Bent Kofoed  
Statsautoriseret revisor  
mne11664

## Ledelsesberetning

### Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Jan Oscar Holding ApS væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med køb, salg og forarbejdning af metalprodukter, skrot, samt at drive virksomhed med køb og salg af værdipapirer og dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 udviser et resultat på kr. -5.176.832, og koncernens balance pr. 30. juni 2022 udviser en balancesum på kr. 133.300.399, og en egenkapital på kr. 121.427.619.

Koncernens resultat af primær drift er tilfredsstillende i forhold til det forventede resultat for året. Årets resultat er påvirket af den negative udvikling på værdipapirer.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

### Vidensressourcer

Selskabets altdominerende ressource er medarbejderne. Den fortsatte udvikling af medarbejdernes kompetance med faglige udfordringer og et godt socialt miljø bliver prioriteret højt.

### Risikoforhold

Selskabet har ingen særlige driftsrisici, idet der ikke er nogen særlig kundefhængighed og selskabet er selvfinansierende.

### Miljøforhold

Selskabet bestræber sig på, at være miljøbevidst og arbejder løbende på, at reducere miljøpåvirkninger fra virksomhedernes drift.

### Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har ingen forsknings- eller udviklingsaktiviteter.



## Hoved- og nøgletal

Koncern og modervirksomheds udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives:

*Hovedtal er i tusinder.*

	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
<b>Koncern</b>					
Bruttofortjeneste	40.188	120.446	19.846	25.835	14.288
Indtjeningsbidrag / EBITDA	24.686	104.583	7.443	12.486	2.141
Resultat af primær drift	19.753	99.952	3.169	4.471	-3.375
Resultat af finansielle poster	-26.340	19.208	-639	-3.466	-15.184
Årets resultat	-5.176	104.435	1.729	790	-15.004
Balancesum	133.300	168.229	55.201	49.402	57.743
Investering i anlægsaktiver	5.865	6.637	3.159	1.670	26.094
Egenkapital i alt	121.427	136.604	32.269	30.640	29.950
Egenkapitalens forrentning (ROE)(%)	-4	123	5	3	-40
Afkastningsgrad (%)	16	107	7	9	-4
Likviditetsgrad (%)	1.033	581	166	154	98
Soliditetsgrad (%)	91	81	58	62	52
Gns. antal fuldtidsbeskæftiget	20	20	21	25	25
<b>Moderselskab</b>					
Bruttofortjeneste	0	-391	-463	-274	-275
Indtjeningsbidrag / EBITDA	0	-391	-463	-274	-275
Resultat af primær drift	-282	-391	-463	-274	-275
Resultat af finansielle poster	-26.780	19.375	-472	3.090	-15.368
Årets resultat	-4.452	104.435	1.729	790	-15.004
Balancesum	129.187	151.516	49.308	41.101	43.357
Investering i anlægsaktiver	0	0	0	0	0
Egenkapital i alt	121.427	136.604	32.269	30.640	29.950

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Jan Oscar Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### 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 valutadisponeringer anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Jan Oscar Holding ApS og dattervirksomheder, hvori Jan Oscar Holding ApS 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 sammenlægges regnskabsposterne i moderselskabet med de tilsvarende poster i datterselskabet. Der foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

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

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

Nyerhvervede tilknyttede virksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem kostpris 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 10 år. Resterende negative forskelsbeløb indtægtsføres i resultatopgørelsen.

Positive forskelsbeløb fra erhvervede virksomheder som følge af ændringer 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.

Afskrivning på goodwill allokeres i koncernregnskabet til de funktioner, som goodwill relaterer sig til.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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

#### Andre driftsindtægter

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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, 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.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Andre driftsomkostninger

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

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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.

### 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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med 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. Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Modervirksomheden er administrationsselskab 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.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat herunder som følge af ændring i skattesats 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### 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.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart 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 forskellig.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige leje aftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuelle forpligtelser.

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede 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.

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 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 og associerede virksomheds underbalance.

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

#### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.



## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

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. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Udbytte

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

### Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen 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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skatteaktiver 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Aktuelle skatteforpligtelser

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 forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### 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 deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

### Anden gæld

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

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Pengestrømsopgørelsen

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

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

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

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Anvendt regnskabspraksis

### Forklaring af nøgletal

Hoved- og nøgletal er opgjort efter Finansanalytikerforeningens "Anbefalinger og Nøgletal".

Egenkapitalens forrentning (ROE) (%)	=	Årets resultat Gns. egenkapital
Afkastningsgrad (%)	=	(Driftsresultat + Finansielle indtægter) X 100 Gns. aktiver
Likviditetsgrad I	=	Omsætningsaktiver i alt Kortfristede forpligtelser
Egenkapitalandel (soliditet) (%)	=	Egenkapital i alt X 100 Passiver i alt

## Resultatopgørelse

		Koncern		Morderselskab	
	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>Bruttoresultat</b>	1	<b>40.187.842</b>	<b>120.445.951</b>	<b>-282.751</b>	<b>-391.557</b>
Personaleomkostninger	2	-15.501.738	-15.863.033	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.933.652	-4.431.599	0	0
Andre driftsomkostninger	3	0	-199.092	0	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>19.752.452</b>	<b>99.952.227</b>	<b>-282.751</b>	<b>-391.557</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	0	15.930.326	89.628.742
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	0	308.323	15.344
Andre finansielle indtægter		4.799.096	20.073.828	3.334.794	19.748.239
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		0	0	0	-63.197
Andre finansielle omkostninger		-31.139.416	-865.533	-30.422.815	-325.782
<b>Resultat før skat</b>		<b>-6.587.868</b>	<b>119.160.522</b>	<b>-11.132.123</b>	<b>108.611.789</b>
Skat af årets resultat	4	1.411.036	-14.725.004	5.955.291	-4.176.271
<b>Årets resultat</b>	5	<b>-5.176.832</b>	<b>104.435.518</b>	<b>-5.176.832</b>	<b>104.435.518</b>



## Balance 30. juni 2022

	Note	Koncern 2022 kr.	2021 kr.	Moderselskab 2022 kr.	2021 kr.
<b>Aktiver</b>					
Grunde og bygninger	6	1.663.196	1.741.796	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	19.394.287	20.515.608	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>21.057.483</b>	<b>22.257.404</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8, 9	0	0	37.743.018	48.812.692
Deposita		410.385	400.000	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>410.385</b>	<b>400.000</b>	<b>37.743.018</b>	<b>48.812.692</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>21.467.868</b>	<b>22.657.404</b>	<b>37.743.018</b>	<b>48.812.692</b>
Råvarer og hjælpematerialer		6.721.592	10.971.675	0	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>6.721.592</b>	<b>10.971.675</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.393.205	7.721.471	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	1.891.535	2.818.857
Udskudte skatteaktiver	10	298.768	0	1.483.585	0
Tilgodehavende selskabsskat		721.477	0	721.477	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		0	0	4.471.706	9.826.518
Andre tilgodehavender		1.652.677	10.657.265	0	0
Periodeafgrænsningsposter	11	54.174	39.624	0	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>5.120.301</b>	<b>18.418.360</b>	<b>8.568.303</b>	<b>12.645.375</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		82.322.788	71.208.181	82.322.788	71.208.181
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>82.322.788</b>	<b>71.208.181</b>	<b>82.322.788</b>	<b>71.208.181</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>17.667.850</b>	<b>44.973.374</b>	<b>553.240</b>	<b>18.850.081</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>111.832.531</b>	<b>145.571.590</b>	<b>91.444.331</b>	<b>102.703.637</b>
<b>Aktiver</b>		<b>133.300.399</b>	<b>168.228.994</b>	<b>129.187.349</b>	<b>151.516.329</b>



## Balance 30. juni 2022

	Note	Koncern 2022 kr.	2021 kr.	Moderselskab 2022 kr.	2021 kr.
<b>Passiver</b>					
Virksomhedskapital		125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	16.901.247	27.246.440
Overført resultat		121.302.619	126.479.451	104.401.372	99.233.011
Udbytte for regnskabsåret		0	10.000.000	0	10.000.000
<b>Egenkapital</b>		<b>121.427.619</b>	<b>136.604.451</b>	<b>121.427.619</b>	<b>136.604.451</b>
Hensættelser til udskudt skat	10	0	1.112.268	0	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>1.112.268</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Leasingforpligtelser		1.051.889	5.455.155	0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	12	<b>1.051.889</b>	<b>5.455.155</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		4.402.996	3.162.393	0	0
Gæld til banker		0	2.221.886	0	2.221.886
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.852.181	3.394.046	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	7.492.305	0
Selskabsskat		0	12.333.286	0	12.333.286
Anden gæld		2.551.210	3.235.627	267.425	356.706
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		14.504	709.882	0	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>10.820.891</b>	<b>25.057.120</b>	<b>7.759.730</b>	<b>14.911.878</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>11.872.780</b>	<b>30.512.275</b>	<b>7.759.730</b>	<b>14.911.878</b>
<b>Passiver</b>		<b>133.300.399</b>	<b>168.228.994</b>	<b>129.187.349</b>	<b>151.516.329</b>
Eventualforpligtelser	13				
Sikkerhedsstillelser og pantsetninger	14				
Nærtstående parter	15				

## Egenkapitalopgørelsen

## Morderselskab

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	27.246.440	99.233.011	10.000.000	136.604.451
Betalt udbytte	0	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Årets resultat	0	0	5.168.361	0	5.168.361
Resultat i tilknyttede virksomheder	0	-10.345.193	0	0	-10.345.193
<b>Egenkapital 30. juni 2022</b>	<b>125.000</b>	<b>16.901.247</b>	<b>104.401.372</b>	<b>0</b>	<b>121.427.619</b>

## Morderselskab

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Koncern

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	126.479.451	10.000.000	136.604.451
Betalt udbytte	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Årets resultat	0	-5.176.832	0	-5.176.832
<b>Egenkapital 30. juni 2022</b>	<b>125.000</b>	<b>121.302.619</b>	<b>0</b>	<b>121.427.619</b>

## Pengestrømsopgørelse

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Årets resultat	-5.176.832	104.435.518
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4.933.652	4.431.599
Regulering avance salg anlægsaktiver	-206.085	-53.186.018
Regulering af skat af årets resultat	0	12.614.577
Regulering af udskudt skat	-1.411.036	2.110.427
Ændring i varebeholdninger	4.250.083	-2.974.893
Ændring i tilgodehavender	14.318.304	-12.894.744
Ændring i leverandørgæld mv.	-226.282	-212.850
Andre ændringer i driftskapital	-695.378	429.132
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>	<b>15.786.426</b>	<b>54.752.748</b>
Betalt selskabsskat	-13.054.763	-111.901
<b>Pengestrøm fra driftsaktivitet</b>	<b>2.731.663</b>	<b>54.640.847</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-5.364.872	-6.636.564
Salg af materielle anlægsaktiver	1.831.762	64.511.089
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.	-10.385	-400.000
<b>Pengestrøm fra investeringsaktivitet</b>	<b>-3.543.495</b>	<b>57.474.525</b>
Nedbringelse af leasingforpligtelser	-3.157.199	-2.264.129
Udbetalt udbytte	-10.000.000	-100.000
<b>Pengestrøm fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-13.157.199</b>	<b>-2.364.129</b>
<b>Ændringer i likvider</b>	<b>-13.969.031</b>	<b>109.751.243</b>
Likvider, primo	113.959.669	4.208.426
<b>Likvider, ultimo</b>	<b>99.990.638</b>	<b>113.959.669</b>
<b>Likvider specificeres således:</b>		
Likvide beholdninger	17.667.850	44.973.374
Værdipapirer medtaget som likvider	82.322.788	71.208.181
Kortfristet gæld til banker	0	-2.221.886
<b>Likvider i alt</b>	<b>99.990.638</b>	<b>113.959.669</b>

## Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
<b>1. Andre driftsindtægter</b>				
Avance salg materielle anlægsaktiver	206.085	53.246.152	0	0
	<b>206.085</b>	<b>53.246.152</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	14.934.323	15.360.985	0	0
Pensioner	322.113	320.539	0	0
Andre omkostninger til social sikring	245.302	181.509	0	0
	<b>15.501.738</b>	<b>15.863.033</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i>				
Bestyrelse	0	0	200.000	300.000
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200.000</b>	<b>300.000</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	20	20		
Bestyrelseshonorar indgår i bruttoresultatet dels for moderselskabet og dels for koncernregnskabet.				
<b>3. Andre driftsomkostninger</b>				
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	60.134	0	0
Kompensationspakker Covid-19 - tilbagebetaling	0	138.958	0	0
	<b>0</b>	<b>199.092</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>				
Skat af årets resultat	0	12.614.577	-4.471.706	2.788.059
Regulering af udskudt skat	-1.411.036	2.110.427	-1.483.585	1.388.212
	<b>-1.411.036</b>	<b>14.725.004</b>	<b>-5.955.291</b>	<b>4.176.271</b>
<b>5. Resultatdisponering</b>				
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	10.000.000	0	10.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	-10.345.193	20.840.514
Overført resultat	-5.176.832	94.435.518	5.168.361	73.595.004
	<b>-5.176.832</b>	<b>104.435.518</b>	<b>-5.176.832</b>	<b>104.435.518</b>

## Noter

	Koncern		Morderselskab	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
<b>6. Grunde og bygninger</b>				
Kostpris primo	3.594.226	13.721.780	0	0
Afgang i årets løb	0	-10.127.554	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.594.226</b>	<b>3.594.226</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Opskrivninger primo	0	6.719.635	0	0
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-6.719.635	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo	-1.852.430	-7.970.116	0	0
Årets afskrivninger	-78.600	-78.599	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	6.196.285	0	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.931.030</b>	<b>-1.852.430</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.663.196</b>	<b>1.741.796</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>				
Kostpris primo	45.417.468	42.697.437	0	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	5.864.872	6.636.564	0	0
Afgang i årets løb	-9.699.654	-3.916.533	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>41.582.686</b>	<b>45.417.468</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo	-24.901.860	-23.791.226	0	0
Årets afskrivninger	-4.855.051	-4.353.000	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	7.568.512	3.242.366	0	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-22.188.399</b>	<b>-24.901.860</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>19.394.287</b>	<b>20.515.608</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	7.258.847	9.972.153	0	0



## Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
<b>8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris primo			21.566.252	32.766.252
Afgang i årets løb			0	-11.200.000
<b>Kostpris ultimo</b>			<b>21.566.252</b>	<b>21.566.252</b>
Dagsværdireguleringer primo			27.246.440	6.405.926
Årets reguleringer			-11.069.674	21.275.141
Tilbageførsel af dagsværdireguleringer på afhændede aktiver			0	-434.627
<b>Dagsværdireguleringer ultimo</b>			<b>16.176.766</b>	<b>27.246.440</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>			<b>37.743.018</b>	<b>48.812.692</b>
<i>Årets resultat kan specificeres således:</i>				
Andel af årets resultat			16.654.807	37.275.141
Udbetalt udbytte			-27.000.000	-16.000.000
			<b>-10.345.193</b>	<b>21.275.141</b>

**9. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder***Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Lyngby Produkthandel ApS	Lyngby-Taarbæk	100,00	13.985.854	2.551.814
Bornholms Produkthandel ApS	Bornholm	100,00	6.202.531	3.128.851
Børge Kristiansen & Søn A/S	København	100,00	17.156.086	10.893.285
JOJ Jern & Metal ApS	Lyngby-Taarbæk	100,00	1.123.028	80.857
			<b>38.467.499</b>	<b>16.654.807</b>

**10. Hensættelser til udskudt skat / skatteaktiv**

Saldo primo	1.112.268	-998.159	0	0
Årets regulering af udskudt skat i resultatopgørelsen	-1.206.693	2.110.427	0	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-94.425</b>	<b>1.112.268</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Noter**

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
<b>11. Periodeafgrænsningsposter</b>				
Periodeafgrænsningsposter	54.174	39.624	0	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>54.174</b>	<b>39.624</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Periodeafgrænsningsposter vedrører forudbetaling af driftsomkostninger.

**12. Langfristede gældsforpligtelser**

Koncern	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Leasingforpligtelser	1.051.889	4.402.996	0
	<b>1.051.889</b>	<b>4.402.996</b>	<b>0</b>

**13. Eventualforpligtelser**

Moderselskab:

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Koncern:

Der er indgået lejeaftaler vedrørende lokaler. Der er uopsigelighed på op til 13 måneder hvilket udgør i alt t.kr. 972, heraf forfalder t.kr. 805 indenfor et år.

Der er indgået leasingaftale som ikke er aktiveret, idet denne opfattes som operationel leasing, hvor de samlede restydelser pr. 30. juni 2021 udgør t.kr. 21, heraf forfaldent indenfor et år t.kr. 21. Aftalen udløber april 2021.

## Noter

Koncern		Moderselskab	
2021/22	2020/21	2021/22	2020/21

#### 14. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Moderselskab:

Selskabets depot med værdipapirer, tkr. 82.323, er stillet til sikkerhed for investeringskredit hos kreditinstitut. Der er pr. statusdagen ikke træk på investeringskrediten.

Der er stillet selvskyldner kaution for alt mellemværende for datterselskaberne Børge Kristiansen & Søn A/S, Lyngby Produkthandel ApS og Bornholms Produkthandel ApS' mellemværende med kreditinstitut.

Koncern:

I Jan Oskar Holding ApS er depot med værdipapirer, tkr. 82.323, stillet til sikkerhed for investeringskredit hos kreditinstitut. Der er pr. statusdagen ikke træk på investeringskrediten.

Der er i Jan Oskar Holding ApS stillet selvskyldner kaution for alt mellemværende for datterselskaberne Børge Kristiansen & Søn A/S, Lyngby Produkthandel ApS og Bornholms Produkthandel ApS mellemværende med kreditinstitut.

Der er i selskabet Børge Kristiansen & Søn ApS afgivet virksomhedspant på t.kr. 7.500 i aktiver hvis regnskabsmæssige værdi udgør pr. 30. juni 2022 udgør:

- Andre anlæg, driftsmidler og inventar, t.kr. 5.045
- Varebeholdninger, t.kr. 4.583
- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, t.kr. 1.643

Der er pr. statusdagen ikke træk på kreditfaciliterne.

Der er i selskaberne Børge Kristiansen & Søn ApS, Lyngby Produkthandel ApS og Bornholms Produkthandel ApS afgivet virksomhedspant på t.kr. 5.000 i aktiver hvis regnskabsmæssige værdier pr. 30. juni 2022 udgør:

- Andre anlæg, driftsmidler og inventar, t.kr. 12.130
- Varebeholdninger, t.kr. 6.721
- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, t.kr. 2.495

Der er pr. statusdagen ikke træk på kreditfaciliterne.

#### 15. Nærtstående parter

Koncernens nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Jan Oscar Jensen, Lykkevej 1, 2960 Rungsted Kyst.

Ejer anpartskapitalen i Jan Oscar Holding ApS med 100%.