

JHM Holsted Holding A/S

Jørgen Hansens Vej 1, 6670 Holsted

CVR-nr. 29 20 96 93

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2023

Dirigent:

.....
Henry Heiberg

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for JHM Holsted Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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. september 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holsted, den 19. december 2023
Direktion:

.....
Kai Preben Hansen

Bestyrelse:

.....
Per Borup Jensen
formand

.....
Anna Birgitte Ipsen

.....
Kai Preben Hansen

.....
Henry Heiberg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i JHM Holsted Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for JHM Holsted Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

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 regnskaberne uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskaberne 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 regnskaberne 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 regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne som helhed er uden væsentlig fejl-information, 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 fejl-information, når sådan findes. Fejl-informationer 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 regnskaberne.

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 fejl-information i regnskaberne, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejl-information forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejl-information forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskaberne 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 regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion 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 regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne 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 bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne 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 regnskaberne og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 19. december 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Morten Østergaard Koch
statsaut. revisor
mne35420

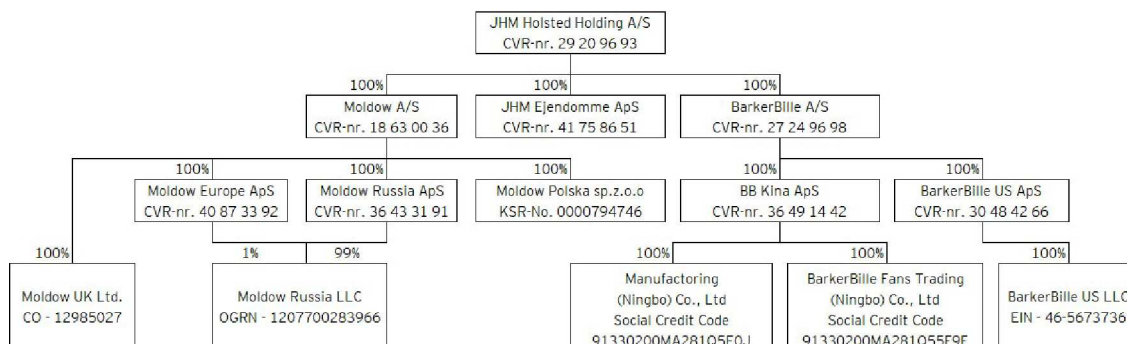
Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	JHM Holsted Holding A/S
Adresse, postnr. by	Jørgen Hansens Vej 1, 6670 Holsted
CVR-nr.	29 20 96 93
Stiftet	19. december 2005
Hjemstedskommune	Vejen
Regnskabsår	1. oktober 2022 - 30. september 2023
Telefon	75 39 26 44
Bestyrelse	Per Borup Jensen, formand Anna Birgitte Ipsen Kai Preben Hansen Henry Heiberg
Direktion	Kai Preben Hansen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Bavnehøjvej 5, 6700 Esbjerg
Bankforbindelse	Sydbank Kongensgade 62, 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



Hoved- og nøgletal for koncernen

t.kr.	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Hovedtal					
Bruttofortjeneste/ bruttotab	89.781	86.205	90.785	79.638	97.344
Resultat før af- og nedskrivninger, finansielle poster og skat (EBITDA)	29.904	26.868	30.479	16.119	29.870
Resultat af primær drift	27.694	24.531	28.296	6.978	26.197
Resultat af finansielle poster	-323	10	-776	-1.047	434
Resultat før skat	27.471	24.832	27.626	11.837	26.631
Årets resultat	21.206	19.567	21.726	9.065	21.396
Anlægsaktiver	25.460	24.200	24.346	25.788	24.850
Omsætningsaktiver	108.738	93.974	98.786	90.844	83.848
Aktiver i alt (balancesum)	134.198	118.174	123.132	116.632	108.698
Investeringer i materielle anlægsaktiver	3.424	3.263	952	4.453	314
Egenkapital	68.853	48.771	47.091	36.499	42.509
Hensatte forpligtelser	6.833	9.257	12.022	8.708	9.806
Kortfristede gældsforpligtelser	51.520	52.137	53.986	60.457	46.251
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	23.773	28.900	1.538	38.564	7.279
Pengestrøm i alt	19.630	6.317	-12.010	18.454	1.934
Nøgletal					
Afkastningsgrad	21,9 %	20,3 %	23,6 %	6,2 %	24,7 %
Likviditetsgrad	211,1 %	180,2 %	183,0 %	150,3 %	181,3 %
Soliditetsgrad	51,3 %	41,3 %	38,2 %	31,3 %	39,1 %
Egenkapitalforrentning	36,1 %	40,8 %	52,0 %	22,9 %	55,2 %
Gennemsnitligt antal heltidsbe- skæftigede	105	114	118	126	128

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde aktier og foretage investeringer.

Koncernens hovedaktivitet består af produktion og salg af filteranlæg, maleanlæg, ventilationsanlæg og industrielle ventilatorer til industrien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på 21.206 t.kr. mod et overskud på 19.567 t.kr. sidste år, og koncernens balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på 68.853 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for værende tilfredsstillende.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Valutarisici

Aktiviteter i udlandet medfører, at resultatet, pengestrømme og egenkapital i et vist omfang påvirkes af kurs- og renteutviklingen for specielt EUR, idet hovedparten af omsætningen faktureres i DKK og EUR.

Behovet for afdækning vurderes løbende. Der indgås ikke spekulative valutadispositioner.

Kreditrisici

Koncernens politik om kreditrisici medfører, at alle større kunder og andre samarbejdspartnere løbende kreditvurderes.

Påvirkning af det eksterne miljø

Koncernen har en samlet strategi for miljøarbejde med henblik på løbende at reducere klimapåvirkningen.

Forventet udvikling

Der forventes et aktivitetsniveau og resultat for 2023/24 på samme niveau med indeværende år.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	Bruttofortjeneste/ bruttotab	89.781	86.205	-58	-27
3	Personaleomkostninger	-59.877	-59.337	0	0
	Afskrivninger	-2.110	-2.046	0	0
	Resultat før finansielle poster	27.794	24.822	-58	-27
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	21.432	19.770
4	Finansielle indtægter	568	948	0	0
5	Finansielle omkostninger	-891	-938	-193	-233
	Resultat før skat	27.471	24.832	21.181	19.510
6	Skat af årets resultat	-6.265	-5.265	25	57
	Årets resultat	21.206	19.567	21.206	19.567

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Balance

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
7	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	19.209	18.995	0	0
	Produktionsanlæg og maskiner	1.768	833	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.311	4.200	0	0
		<u>25.288</u>	<u>24.028</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	62.774	58.466
	Deposita	172	172	0	0
		<u>172</u>	<u>172</u>	<u>62.774</u>	<u>58.466</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>25.460</u>	<u>24.200</u>	<u>62.774</u>	<u>58.466</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Råvarer og hjælpematerialer	17.802	16.846	0	0
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.733	1.907	0	0
		<u>19.535</u>	<u>18.753</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	35.782	38.923	0	0
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	3.652	5.652	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	5.186	1.585
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0	755	1.043
	Andre tilgodehavender	1.097	253	0	0
10	Periodeafgrænsningsposter	1.058	1.132	0	0
		<u>41.589</u>	<u>45.960</u>	<u>5.941</u>	<u>2.628</u>
	Likvide beholdninger	<u>47.614</u>	<u>29.261</u>	<u>204</u>	<u>189</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>108.738</u>	<u>93.974</u>	<u>6.145</u>	<u>2.817</u>
	AKTIVER I ALT	<u>134.198</u>	<u>118.174</u>	<u>68.919</u>	<u>61.283</u>

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Balance

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
		PASSIVER			
		Egenkapital			
11	Aktiekapital	7.800	7.800	7.800	7.800
	Reserve for sikringstransaktioner	49	0	49	0
	Overført resultat	61.004	40.971	61.004	40.971
	Egenkapital i alt	68.853	48.771	68.853	48.771
	Hensatte forpligtelser				
12	Udskudt skat	4.177	5.397	0	0
	Andre hensatte forpligtelser	2.656	3.860	0	0
14	Hensatte forpligtelser i alt	6.833	9.257	0	0
	Gældsforpligtelser				
13	Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til realkreditinstitutter	6.637	7.403	0	0
	Leasingforpligtelser	355	606	0	0
		6.992	8.009	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser				
13	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.393	1.797	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	3.352	1.116	0	0
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	10.117	11.521	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.740	14.364	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	19	12.478
	Skyldig selskabsskat	5.735	7.721	0	0
	Anden gæld	17.183	15.618	47	34
		51.520	52.137	66	12.512
	Gældsforpligtelser i alt	58.512	60.146	66	12.512
	PASSIVER I ALT	134.198	118.174	68.919	61.283

- 1 Anvendt regnskabspraksis
2 Begivenheder efter balancedagen
15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
18 Dagsværdioplysninger
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
17 Nærtstående parter
19 Resultatdisponering

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Egenkapitalopgørelse

		Koncern			
		Aktiekapital	Reserve for sikringstransaktioner	Overført resultat	I alt
Note	t.kr.				
	Egenkapital 1. oktober 2022	7.800	0	40.971	48.771
	Overført via resultatdisponering	0	0	21.206	21.206
	Valutakursreguleringer	0	0	-1.173	-1.173
	Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	49	0	49
	Egenkapital 30. september 2023	7.800	49	61.004	68.853

		Modervirksomhed			
		Aktiekapital	Reserve for sikringstransaktioner	Overført resultat	I alt
Note	t.kr.				
	Egenkapital 1. oktober 2022	7.800	0	40.971	48.771
19	Overført via resultatdisponering	0	0	21.206	21.206
	Valutakursreguleringer	0	0	-1.173	-1.173
	Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	49	0	49
	Egenkapital 30. september 2023	7.800	49	61.004	68.853

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	Koncern	
		2022/23	2021/22
	Årets resultat	21.206	19.567
20	Reguleringer	-206	268
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	21.000	19.835
21	Ændring i driftskapital	2.773	9.065
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	23.773	28.900
	Køb af materielle anlægsaktiver	-3.424	-3.263
	Salg af materielle anlægsaktiver	100	1.608
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-3.324	-1.655
	Udbetalt udbytte	0	-20.000
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-819	-928
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-819	-20.928
	Årets pengestrøm	19.630	6.317
	Likvider 1. oktober	29.261	22.058
	Valutakursregulering	-1.277	886
	Likvider 30. september	47.614	29.261

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JHM Holsted Holding A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.).

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden JHM Holsted Holding A/S og dattervirksomheder, hvori JHM Holsted Holding A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Se koncernoversigt på side 6.

Ved konsolideringen 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 udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Koncerninterne virksomhedssammenlægninger

Ved virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger m.v. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens bestemmende indflydelse anvendes book value-metoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på det regnskabsmæssige erhvervestidspunkt uden tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den overtagne virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes direkte på egenkapitalen.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

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

Udenlandske tilknyttede virksomheder

Udenlandske dattervirksomheder og anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter præsenteres som særskilte regnskabsposter i balancen.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret og som opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver eller forpligtelser, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen. Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet på egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Nettoomsætningen omfatter entrepriser til eksterne kunder og salg af producerede varer. Nettoomsætning ved salg af færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisarbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

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

Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofor-tjeneste/bruttotab.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver samt modtagne offentlige kompensationer.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	20-50 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinst og -tab samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

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

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, årets sambeskatningsbidrag 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.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

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

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

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Deposita

Omfatter husleje depositum.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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 eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder direkte materialer og løn, samt vedligeholdelse og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner og udstyr, leje, omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

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

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering af tilgodehavender.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættestil likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

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.

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for tilknyttede virksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med tilknyttede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelsen

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

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

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

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Nøgletal

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

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster +/- Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

2 Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens og virksomhedens finansielle stilling.

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
3 Personaleomkostninger				
Lønninger	55.147	54.912	0	0
Pensioner	4.077	3.725	0	0
Andre omkostninger til social sikring	653	700	0	0
	<u>59.877</u>	<u>59.337</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>105</u>	<u>114</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Vederlag til koncernens direktion og bestyrelse udgør samlet 2.776 t.kr. (2021/22: 2.260 t.kr.).

4 Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	568	948	0	0
	<u>568</u>	<u>948</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

5 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	55	232
Andre finansielle omkostninger	891	938	138	1
	<u>891</u>	<u>938</u>	<u>193</u>	<u>233</u>

6 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	7.440	8.783	-25	-57
Årets regulering af udskudt skat	-1.175	-3.518	0	0
	<u>6.265</u>	<u>5.265</u>	<u>-25</u>	<u>-57</u>

7 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Koncern			
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. oktober 2022	32.475	17.825	11.511	61.811
Tilgange	895	1.155	1.374	3.424
Afgange	0	-600	0	-600
Kostpris 30. september 2023	<u>33.370</u>	<u>18.380</u>	<u>12.885</u>	<u>64.635</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	13.480	16.992	7.311	37.783
Valutakursreguleringer	0	0	55	55
Afskrivninger	681	220	1.208	2.109
Afgange	0	-600	0	-600
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	<u>14.161</u>	<u>16.612</u>	<u>8.574</u>	<u>39.347</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>19.209</u>	<u>1.768</u>	<u>4.311</u>	<u>25.288</u>
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.882</u>	<u>1.882</u>

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 16.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

8 Finansielle anlægsaktiver

	Koncern
	Deposita
t.kr.	
Kostpris 1. oktober 2022	172
Kostpris 30. september 2023	172
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	172
	Moder- virksomhed
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
t.kr.	
Kostpris 1. oktober 2022	226.356
Kostpris 30. september 2023	226.356
Værdireguleringer 1. oktober 2022	-167.890
Valutakursreguleringer	-1.332
Modtaget udbytte	-16.000
Årets resultat	21.432
Egenkapitalreguleringer	208
Værdireguleringer 30. september 2023	-163.582
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	62.774

Modervirksomhed

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Moldow A/S	Holsted	100,00 %
BarkerBille A/S	Ballerup	100,00 %
JHM Ejendomme ApS	Holsted	100,00 %

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
9 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af udført arbejde	18.861	53.286	0	0
Acontofaktureringer	-25.326	-59.155	0	0
	-6.465	-5.869	0	0
der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver)	3.652	5.652	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning (forpligtelser)	-10.117	-11.521	0	0
	-6.465	-5.869	0	0

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrører i det væsentligste forudbetalte forsikringer og licenser m.v.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

t.kr.	Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22
11 Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 7.800 stk. a nom. 1.000,00 kr.	7.800	7.800
	<u>7.800</u>	<u>7.800</u>

Modervirksomhedens aktiekapital har uændret været 7.800 t.kr. de seneste 5 år.

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
12 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. oktober	5.397	8.915	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-1.220	-3.518	0	0
Udskudt skat 30. september	<u>4.177</u>	<u>5.397</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

13 Langfristede gældsforpligtelser

t.kr.	Koncern			
	Gæld i alt 30/9 2023	Kortfristet andel	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	7.424	787	6.637	3.090
Leasingforpligtelser	1.961	1.606	355	0
	<u>9.385</u>	<u>2.393</u>	<u>6.992</u>	<u>3.090</u>

14 Hensatte forpligtelser

Koncern

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantihensættelser med 2.656 t.kr. (2021/22: 3.860 t.kr.). Garantihensættelser udgør forventede garantiomkostninger i henhold til sædvanlige garantiforpligtelser ved salg entreprisetrakter. Forpligtelsen forventes afviklet indenfor det næste år. Garantiforpligtelser indregnes med baggrund i erfaring fra garantiarbejder.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Koncern

Koncernen hæfter for de af tredjemand stillede garantier for koncernen, der pr. 30. september 2023 udgør 10.180 t.kr. (2021/22: 2.573 t.kr.).

Moderselskab

Selskabet er sambeskattet øvrige danske selskaber i JHM Holsted Holding-koncernen og hæfter ubegrænset og solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

Der er afgivet selvskyldnerkaution for datterselskaberne Moldow A/S og BarkerBille A/S' gæld til pengeinstitut. Selskaberne har ikke gæld til pengeinstitut pr. 30. september 2023.

Andre økonomiske forpligtelser

Koncern

Koncernen har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med restløbetid op til 5 år med en samlet forpligtelse på i alt 734 t.kr. (2021/22: 1.130 t.kr.). Leje- og leasingydelsen for 2022/23 andrager 463 t.kr. (2021/22: 1.018 t.kr.).

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for koncernens gæld til realkreditinstitutter, 7.424 t.kr. er der stillet pant i koncernens grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 udgør 19.209 t.kr.

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. september 2023.

17 Nærtstående parter

JHM Holsted Holding A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Betydelig indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for betydelig indflydelse</u>
Holsted Invest A/S	Holsted	Kapitalbesiddelse
Hoffmann Capital A/S	Esbjerg	Kapitalbesiddelse

Transaktioner med nærtstående parter

Udover udloddet udbytte har der ikke været transaktioner med selskabets aktionærer.

Oplysninger om ledelsesvederlag

Oplysninger om vederlag til ledelsen fremgår af note 3, Personaleomkostninger.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

18 Dagsværdioplysninger

Koncernen har følgende aktiver og gældsforpligtelser, der måles til dagsværdi:

t.kr.	<u>Afledte finansielle instrumenter</u>
Koncern	
Dagsværdi, ultimo	63
Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i reserve for sikringsinstrumenter	267
Dagsværdiniveau	1

t.kr.	<u>Modervirksomhed</u>	
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
19 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	21.206	19.567
	<u>21.206</u>	<u>19.567</u>

t.kr.	<u>Koncern</u>	
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
20 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	2.110	2.046
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-100	-260
Hensatte forpligtelser	-1.204	753
Udskudt skat	-1.220	-3.518
Øvrige reguleringer	208	1.247
	<u>-206</u>	<u>268</u>

21 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	2.052	-4.209
Ændring i tilgodehavender	2.370	11.229
Ændring i leverandørgæld m.v.	-1.649	2.045
	<u>2.773</u>	<u>9.065</u>

PENNEO

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

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

Anna Birgitte Ipsen

Bestyrelse

På vegne af: JHM Holsted Holding A/S

Serienummer: 12f5dd15-4314-4fc0-aaab-da62b3cf2537

IP: 83.151.xxx.xxx

2023-12-19 14:01:07 UTC



Kai Preben Hansen

Direktion

På vegne af: JHM Holsted Holding A/S

Serienummer: cbaf2bab-0168-4a3d-83f6-9aef3c29ac69

IP: 83.151.xxx.xxx

2023-12-19 14:41:44 UTC



Kai Preben Hansen

Bestyrelse

På vegne af: JHM Holsted Holding A/S

Serienummer: cbaf2bab-0168-4a3d-83f6-9aef3c29ac69

IP: 83.151.xxx.xxx

2023-12-19 14:41:44 UTC



Per Borup Jensen

Formand

På vegne af: JHM Holsted Holding A/S

Serienummer: 515c3aef-56a5-42fb-91da-f3e020377a8a

IP: 185.66.xxx.xxx

2023-12-19 15:05:33 UTC



Henry Heiberg

Dirigent

På vegne af: JHM Holsted Holding A/S

Serienummer: 88905323-77d6-49b4-b0f1-fab451e3648a

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-12-20 07:41:14 UTC



Henry Heiberg

Bestyrelse

På vegne af: JHM Holsted Holding A/S

Serienummer: 88905323-77d6-49b4-b0f1-fab451e3648a

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-12-20 07:41:14 UTC



Penneo dokumentnøgle: 4-LOTZ-IQIOZ-QJSHP-EIJ5M-EHM02-0EWPX

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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

PENNEO

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

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

Morten Østergaard Koch

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 0c0d65e5-9b5a-4661-b898-a6ac2f3dea25

IP: 147.161.xxx.xxx

2023-12-20 13:13:42 UTC



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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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