



Nyhus Hertz Holding A/S

Klamsagervej 2
8230 Åbyhøj
CVR-nr. 29441774

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
26.05.2021

Per Quistgaard Ovesen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2020	9
Koncernens balance pr. 31.12.2020	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2020	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2020	13
Koncernens noter	14
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2020	18
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2020	19
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2020	21
Modervirksomhedens noter	22
Anvendt regnskabspraksis	24

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Nyhus Hertz Holding A/S

Klamsagervej 2

8230 Åbyhøj

CVR-nr.: 29441774

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Bestyrelse

Christina Nyhus Hansen, formand

Jørgen Hertz

Per Quistgaard Ovesen

Direktion

Jørgen Hertz

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Nyhus Hertz Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 26.05.2021

Direktion

Jørgen Hertz

Bestyrelse

Christina Nyhus Hansen
formand

Jørgen Hertz

Per Quistgaard Ovesen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Nyhus Hertz Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Nyhus Hertz Holding A/S for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis

eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Aarhus, den 26.05.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34506

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2020	2019	2018	2017	2016
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	208.593	176.834	154.688	162.169	135.333
Driftsresultat	10.690	5.541	3.138	5.587	7.370
Resultat af finansielle poster	(108)	(436)	(274)	(270)	(250)
Årets resultat	8.203	3.949	2.204	4.114	5.553
Balancesum	69.537	50.983	46.852	46.470	42.869
Investeringer i materielle aktiver	12.566	884	1.227	2.237	2.173
Egenkapital	32.381	25.778	23.829	22.225	18.610
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	28,21	15,92	9,57	20,15	35,00
Soliditetsgrad (%)	46,57	50,56	50,86	47,83	43,41

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

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

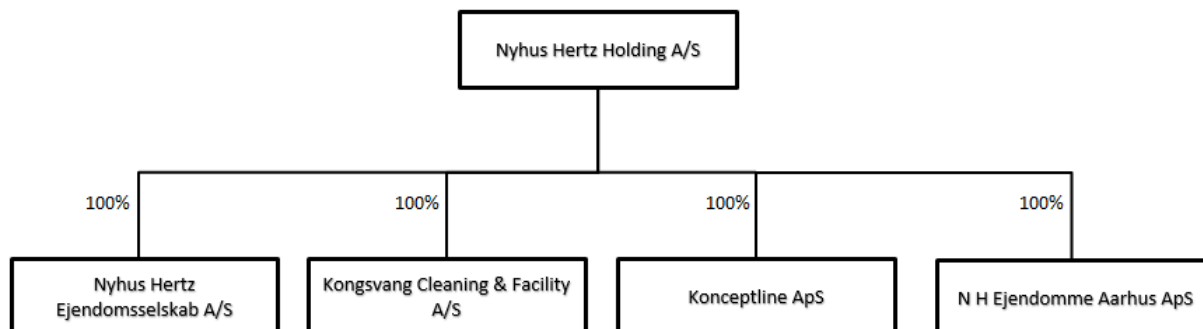
$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet er moderselskab, og dets hovedaktivitet omfatter besiddelse af kapitalandele i selskabets fire datterselskaber.

Koncernens primære forretningsområde er inden for rengøringsbranchen.



Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen har i regnskabsåret realiseret et overskud på 8.203 t.kr. mod et overskud på 3.949 t.kr. sidste år. Ledelsen betegner resultatet som meget tilfredsstillende.

Ledelsen forventede sidste år et resultat for 2020 i størrelsesordenen 3.500 - 5.000 t.kr. Forskellen mellem det forventede og realiserede resultat skyldes dels en tilgang af nye kunder samt en øget efterspørgsel på koncernens rengøringsydelser som følge af COVID-19.

Forventet udvikling

Koncernens ledelse har på nuværende tidspunkt svært ved at estimere et resultat for 2021, da udbredelsen af COVID-19 har en væsentlig positiv indvirkning herpå. Ledelsen forventer ud fra den nuværende situation et resultat for 2021 i samme størrelsesorden som 2020.

Miljømæssige forhold

Kongsvangs CSR politik er integreret i virksomhedens helhed og dermed et naturligt element i den daglige ledelse. Med fokus på bæredygtige løsninger, social ansvar og udvikling af et anerkendende arbejdsmiljø, ønsker Kongsvang at skabe mere værdi for kunder, medarbejdere samt det omgivende samfund. Dette søges blandt andet gennem en miljøvenlig tilgang til anvendelsen af midler og metoder, gode arbejdsforhold, tæt samarbejde med lokale jobcentre samt gennem succesfuld integration af medarbejdere af anden etnisk baggrund. Kongsvangs politik om samfundsansvar er således en integreret del i virksomhedens CSR strategi og omhandler forhold såsom miljø, uddannelse og integration. Hos Kongsvang går bæredygtighed, ordentlighed og god forretning hånd i hånd, og er det bærende elementer i såvel det strategiske og taktiske som det operationelle niveau.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Koncernens resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		208.593.055	176.833.763
Personaleomkostninger	1	(196.095.760)	(169.686.174)
Af- og nedskrivninger	2	(1.806.937)	(1.606.234)
Driftsresultat		10.690.358	5.541.355
Andre finansielle indtægter	3	83.527	5.389
Andre finansielle omkostninger	4	(191.068)	(440.903)
Resultat før skat		10.582.817	5.105.841
Skat af årets resultat	5	(2.379.758)	(1.156.534)
Årets resultat	6	8.203.059	3.949.307

Koncernens balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger		21.435.288	12.822.168
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.854.632	2.208.950
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle aktiver	7	25.289.920	15.031.118
Deposita		132.208	112.441
Finansielle aktiver	8	132.208	112.441
Anlægsaktiver		25.422.128	15.143.559
Råvarer og hjælpematerialer		1.772.263	1.313.720
Forudbetalinger for varer		153.589	203.027
Varebeholdninger		1.925.852	1.516.747
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27.378.290	24.974.010
Udskudt skat	9	625.000	575.000
Andre tilgodehavender		267.793	96.641
Tilgodehavende skat		392.242	0
Periodeafgrænsningsposter	10	301.631	195.165
Tilgodehavender		28.964.956	25.840.816
Likvide beholdninger		13.223.771	8.481.843
Omsætningsaktiver		44.114.579	35.839.406
Aktiver		69.536.707	50.982.965

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital	11	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		31.881.272	23.678.213
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	1.600.000
Egenkapital		32.381.272	25.778.213
Gæld til realkreditinstitutter		5.783.231	6.507.544
Anden gæld	12	2.176.353	720.357
Langfristede gældsforpligtelser	13	7.959.584	7.227.901
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	13	724.313	728.456
Bankgæld		9.517.160	0
Deposita		54.000	54.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		97.025	1.151.576
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.928.832	1.583.868
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.250	6.250
Skyldig skat		0	41.534
Anden gæld	14	15.868.271	14.390.226
Periodeafgrænsningsposter	15	0	20.941
Kortfristede gældsforpligtelser		29.195.851	17.976.851
Gældsforpligtelser		37.155.435	25.204.752
Passiver		69.536.707	50.982.965
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	17		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Transaktioner med nærtstående parter	19		
Koncernforhold	20		
Dattervirksomheder	21		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	23.678.213	1.600.000	25.778.213
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.600.000)	(1.600.000)
Årets resultat	0	8.203.059	0	8.203.059
Egenkapital ultimo	500.000	31.881.272	0	32.381.272

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Driftsresultat		10.690.358	5.541.355
Af- og nedskrivninger		1.806.937	1.606.234
Ændringer i arbejdskapital	16	92.743	(2.096.436)
Pengestrømme vedrørende primær drift		12.590.038	5.051.153
Modtagne finansielle indtægter		83.527	5.389
Betalte finansielle omkostninger		(191.068)	(440.903)
Refunderet/(betalt) skat		(2.863.534)	(964.001)
Pengestrømme vedrørende drift		9.618.963	3.651.638
Køb mv. af materielle aktiver		(12.566.266)	(884.004)
Salg af materielle aktiver		500.527	299.000
Pengestrømme vedrørende investeringer		(12.065.739)	(585.004)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		(2.446.776)	3.066.634
Optagelse af lån		0	7.205.866
Afdrag på lån mv.		(728.456)	(7.430.763)
Udbetalt udbytte		(1.600.000)	(2.000.000)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(2.328.456)	(2.224.897)
Ændring i likvider		(4.775.232)	841.737
Likvider primo		8.481.843	7.640.106
Likvider ultimo		3.706.611	8.481.843
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		13.223.771	8.481.843
Kortfristet gæld til banker		(9.517.160)	0
Likvider ultimo		3.706.611	8.481.843

Koncernens noter

1 Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Gager og lønninger	168.133.467	144.724.691
Pensioner	23.425.517	20.855.804
Andre omkostninger til social sikring	4.154.004	3.679.508
Andre personaleomkostninger	382.772	426.171
	196.095.760	169.686.174

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	476	423
---	-----	-----

Oplysninger om det samlede vederlag til ledelsesmedlemmer er ikke oplyst med henvisning til ÅRL § 98b, stk. 3, nr. 2.

2 Af- og nedskrivninger

	2020 kr.	2019 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	1.701.273	1.560.525
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	105.664	45.709
	1.806.937	1.606.234

3 Andre finansielle indtægter

	2020 kr.	2019 kr.
Renteindtægter i øvrigt	0	5.093
Valutakursreguleringer	83.527	0
Rentegodtgørelse for betalte acontoskatter	0	296
	83.527	5.389

4 Andre finansielle omkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	189.821	270.193
Øvrige finansielle omkostninger	1.247	170.710
	191.068	440.903

5 Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Aktuel skat	2.429.758	1.295.534
Ændring af udskudt skat	(50.000)	(139.000)
	2.379.758	1.156.534

6 Forslag til resultatdisponering

	2020 kr.	2019 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	0	1.600.000
Overført resultat	8.203.059	2.349.307
	8.203.059	3.949.307

7 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	15.475.373	9.317.011	183.362
Tilgange	9.193.777	3.372.489	0
Afgange	0	(1.047.357)	0
Kostpris ultimo	24.669.150	11.642.143	183.362
Af- og nedskrivninger primo	(2.653.205)	(7.108.061)	(183.362)
Årets afskrivninger	(580.657)	(1.120.616)	0
Tilbageførsel ved afgange	0	441.166	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.233.862)	(7.787.511)	(183.362)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	21.435.288	3.854.632	0

8 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	112.441
Tilgange	53.758
Afgange	(33.991)
Kostpris ultimo	132.208
Regnskabsmæssig værdi ultimo	132.208

9 Udskudt skat

	2020 kr.	2019 kr.
Materielle aktiver	625.000	575.000
Udskudt skat i alt	625.000	575.000

	2020 kr.	2019 kr.
Bevægelser i året		
Primo	575.000	436.000
Indregnet i resultatopgørelsen	50.000	139.000
Ultimo	625.000	575.000

Udskudte skatteaktiver består af midlertidig forskelle mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på materielle anlægsaktiver.

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver består af forudbetalinger af omkostninger.

11 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.	Bogført pariværdi kr.
Virksomhedskapital	500	1.000	500.000	500.000
	500		500.000	500.000

12 Anden gæld

	2020 kr.	2019 kr.
Feriepengeforpligtelser	2.176.353	720.357
	2.176.353	720.357

13 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.	Restgæld efter 5 år 2020 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	724.313	728.456	5.783.231	2.888.022
Anden gæld	0	0	2.176.353	2.176.353
	724.313	728.456	7.959.584	5.064.375

14 Anden gæld

	2020 kr.	2019 kr.
Moms og afgifter	4.679.436	4.156.139
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	9.815.457	5.851.421
Feriepengeforpligtelser	1.373.378	4.286.666
Anden gæld i øvrigt	0	96.000
	15.868.271	14.390.226

15 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver består af forudbetalte indtægter, som indtægtsføres i det efterfølgende regnskabsår.

16 Ændring i arbejdskapital

	2020 kr.	2019 kr.
Ændring i varebeholdninger	(409.105)	24.539
Ændring i tilgodehavender	(3.756.216)	(4.486.299)
Ændring i leverandørgæld mv.	4.258.064	2.365.324
	92.743	(2.096.436)

17 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020 kr.	2019 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	251.780	272.200

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernens bankforbindelse har stillet arbejds- og betalingsgaranti over for tredjemand på henholdsvis 549 t.kr. og 143 t.kr.

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 12.337 t.kr.

19 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

20 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
Nyhus Hertz Holding A/S, Klamsagervej 2, Aarhus, CVR-nr. 29441774.

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Nyhus Hertz Holding A/S, Klamsagervej 2, Aarhus, CVR-nr. 29441774.

21 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Kongsvang Cleaning & Facility A/S	Aarhus	A/S	100
Nyhus Hertz Ejendomsselskab A/S	Aarhus	A/S	100
Konceptline ApS	Aarhus	ApS	100
N H Ejendomme Aarhus ApS	Aarhus	ApS	100

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(26.090)	(63.881)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		8.118.121	3.914.959
Andre finansielle indtægter	1	293.369	122.599
Andre finansielle omkostninger	2	(157.840)	(3.660)
Resultat før skat		8.227.560	3.970.017
Skat af årets resultat	3	(24.501)	(20.710)
Årets resultat	4	8.203.059	3.949.307

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		22.220.698	15.498.098
Finansielle aktiver	5	22.220.698	15.498.098
Anlægsaktiver		22.220.698	15.498.098
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		26.345.485	8.936.116
Tilgodehavende skat		392.242	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		2.405.257	1.274.824
Tilgodehavender		29.142.984	10.210.940
Likvide beholdninger		549.527	965.168
Omsætningsaktiver		29.692.511	11.176.108
Aktiver		51.913.209	26.674.206

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		18.700.698	11.978.098
Overført overskud eller underskud		13.180.574	11.700.115
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	1.600.000
Egenkapital		32.381.272	25.778.213
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	6.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		19.519.687	842.209
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.250	6.250
Skyldig skat		0	41.534
Kortfristede gældsforpligtelser		19.531.937	895.993
Gældsforpligtelser		19.531.937	895.993
Passiver		51.913.209	26.674.206
Personaleforhold	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Transaktioner med nærtstående parter	9		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	11.978.098	11.700.115	1.600.000	25.778.213
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(1.600.000)	(1.600.000)
Overført til dækning af underskud	0	204.479	(204.479)	0	0
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	(1.600.000)	1.600.000	0	0
Årets resultat	0	8.118.121	84.938	0	8.203.059
Egenkapital ultimo	500.000	18.700.698	13.180.574	0	32.381.272

Modervirksomhedens noter

1 Andre finansielle indtægter

	2020 kr.	2019 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	293.369	122.303
Rentegodtgørelse for betalte acontoskatter	0	296
	293.369	122.599

2 Andre finansielle omkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	150.822	0
Renteomkostninger i øvrigt	5.771	2.146
Øvrige finansielle omkostninger	1.247	1.514
	157.840	3.660

3 Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Aktuel skat	24.501	20.710
	24.501	20.710

4 Forslag til resultatdisponering

	2020 kr.	2019 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	0	1.600.000
Overført resultat	8.203.059	2.349.307
	8.203.059	3.949.307

5 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	3.520.000
Kostpris ultimo	3.520.000
Opskrivninger primo	11.978.098
Andel af årets resultat	8.118.121
Udbytte	(1.600.000)
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	204.479
Opskrivninger ultimo	18.700.698
Regnskabsmæssig værdi ultimo	22.220.698

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

6 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Selskabet hæfter solidarisk sammen med dets datterselskaber over for alt mellemværende med bankforbindelsen. Bænkælden i koncernselskaberne udgør 9.517 t.kr. pr. 31.12.2020.

9 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger, herunder ejendomsomkostninger.

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende bankindeståender og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	25-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig skat

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

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt skat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af materielle aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.