

SDBL Holding ApS

Hagenæs 34
4040 Jyllinge
CVR-nr. 29 44 85 66

Årsrapport 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
generalforsamlingen den 14. december 2023

Søren Duval Byrgesen Larsen

dirigent

Indhold

Påtegninger	2
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Beretning	8
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	11
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	20
Balance	21
Egenkapitalopgørelse	23
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26

Påtegninger

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for SDBL Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 14. december 2023
Direktion:

Søren Duval Byrgesen Larsen

Påtegninger

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i SDBL Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for SDBL Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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. juni 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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”. 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 koncernen og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Påtegninger

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som 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 revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Påtegninger

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 eller 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.

Frederikssund, den 14. december 2023

LPOG ApS

Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88

Morten Gøtttsche
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28605

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

SDBL Holding ApS
Hagenæs 34
4040 Jyllinge

CVR nr.: 29 44 85 66
Stiftet: 5. april 2006
Hjemstedskommune: Roskilde
Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Direktion

Søren Duval Byrgesen Larsen

Revision

LPOG ApS
Statsautoriserede Revisorer
Kilde Alle 22, 3. sal
3600 Frederikssund

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

Koncern

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Resultatopgørelse:					
Bruttoresultat	34.044	32.951	33.980	35.225	33.541
Resultat før finansielle poster	6.563	606	3.994	5.054	3.315
Finansielle poster	-420	-412	-417	-445	-442
Årets resultat	5.183	-780	1.193	2.743	2.267
Balance:					
Balancesum	49.191	51.828	50.208	50.799	49.735
Egenkapital	21.872	16.419	18.574	21.272	21.456
Pengestrømme:					
Årets pengestrømme	1.361	-1.911	-9.205	6.227	-1.233
Driftsaktivitet	3.058	-132	-5.717	9.567	3.601
Investeringsaktivitet (netto)	1.092	-466	-41	-103	-2.213
Investeringer i immaterielle og materielle anlægsaktiver	108	1.139	2.721	791	2.294
Finansieringsaktivitet	-2.789	-1.312	-3.446	-3.237	-2.621
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	49	55	58	54	56
Nøgletal i %: *)					
Afkastningsgrad	13,0	1,2	7,9	10,1	
Soliditetsgrad	44,5	31,7	37,0	41,9	
Forrentning af egenkapitalen	27,1	-4,5	6,0	12,8	

*) Koncernen er i 2018/19 overgået fra regnskabsklasse B til regnskabsklasse C for mellemstore virksomheder, hvorfor hoved- og nøgletal alene omfatter de sidste fire regnskabsår.

*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger & vejledning. For definitioner se i afsnit om anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktiviteter

Moderselskabets aktiviteter er at besidde kapitalandele i andre selskaber, der driver virksomhed ved industriel produktion og distribution særligt vedrørende ventilationsanlæg.

Koncernen har i lighed med tidligere år beskæftiget sig med bygge- og anlæg, særskilt i Ventilationsbranchen, elektriker- og automationsbranchen samt klejnsmede- og smedbranchen.

Koncernen er opdelt i 4 afdelinger, hvor den største er Entreprisefdelingen for udførelse af større ventilationsentrepriser, både i regning og licitation, i fagentreprise og hovedentreprise. Afdelingen har sin egne faglærte og en tilbuds- og projektafdeling samt en tilknyttet serviceafdeling.

El- og automationsafdelingen har egne tilbuds- og projektfolk samt en fast stab af faglærte. Der udføres el-entrepriser, mindre hovedentrepriser samt regningsarbejder, både i fag- og hovedentreprise. Automationsafdelingen udfører hovedsageligt interne opgaver omkring styring for entreprisefdelingen.

Værksted- og smedefdelingen udfører såvel interne opgaver som opgaver ud af huset til kolleger. Hovedproduktionen på pladeværkstedet består af specialkanaler, særlige fittings og lydæmpere samt alle armaturer til selskabets egen produktlinje med kølelofter. Desuden er der opnået godkendelse på 60 min brandgodkendte kanaler, til egen brug og salg ud af huset.

Smedeværkstedet udfører opgaver efter ordre på bærende stålkonstruktioner til ventilationsanlæg og lign. Afdelingen er CE-godkendt.

Afdelingen for servicekontrakter og serviceassistance har en række faglærte svende til rådighed og arbejder enten på kontraktarbejder eller tilkaldt service/udbedring.

Udover de 4 afdelinger har koncernen 2 væsentlige, og tætte aktiviteter med følgende:
JS Ventilation Vest A/S: Selvstændig ventilationsentreprenør med ejerinteresser, samarbejder med JS Ventilation A/S afhængig af kompetence, kapacitet og lokalitet. JS Ventilation Vest A/S drives fra selvstændig adresse i Nyborg. JS Ventilation A/S ejerandel udgør 51%.

JS Koncept A/S der udvikler og markedsfører nye tiltag, herunder kølelofter.

Ledelsesberetning

Beretning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud før skat på 6.174 tkr. og koncernens balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på 21.872 tkr. inkl. minoritetsinteresser.

Årets resultat er tilfredsstillende og ledelsen ser positivt på fremtiden og forventer en lignende indtjening i 2023/24.

Der er i året ikke sket væsentlige ændringer i koncernens aktiviteter eller økonomiske forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som ikke er vurderet i forbindelse med aflæggelse af årsrapporten som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Virksomhedens forventede udvikling

Selskabets ledelse har sammen med ledelsen i dattervirksomheder de sidste år arbejdet med udvikling af virksomhedens forskellige afdelinger, herunder implementeringen af de 4 afdelingers detaljerede strategier for de kommende regnskabsår. Udviklingen af afdelingerne pågår fortsat. Der er lagt en målbar vækst ind, baseret på organisk vækst, men kommer den rigtige mulighed er opkøb også muligt.

Koncernen har tilstrækkelig plads til produktion og kontorer på hjemadressen.

Der foreligger en solid ordrebeholdning med sunde opgaver.

Det er ledelsens forventning, at omsætningen for 2023/24 kan realiseres på niveau med indeværende regnskabsår samt med en fastholdelse af indtjeningen.

Videnressourcer

Koncernen har over de seneste år opbygget den nødvendige funktionærstab med en meget stærk faglig viden i de enkelte afdelinger. Lederne og nøglemedarbejdere er medejere, hvilket styrker fastholdelse af viden.

Ledelsesberetning

Beretning

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

Ledelsen lægger vægt på at alle medarbejdere er orienteret i miljø ligesom arbejdsmiljø, og det er ledelsens ønske at der løbende skal arbejdes med bæredygtighed, energiminimering, affaldsminimering, og regeringens klimamål i 2030. Kemi reduceres til mindst mulige eller substitueres, og rester afleveres på betryggende måde, ligesom alle affaldsdele og afklip afleveres til genbrug eller skrotplads.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Datterselskabet JS Ventilation A/S har sammen med Teknologisk Institut udviklet et unikt loftsystem med integreret aircondition/klima. Der er i den forbindelse nu udviklet en digital platform for beregning og dimensionering af køleloftet og tilhørende anemostater, luftmængder mv. Systemet anvendes i DK samt på nye markeder i Tyskland, Norge og øvrige EU. Der er på det seneste udviklet udformning af egne godkendte løsninger på 60 min. brandsikring af både mindre og store kanaler.

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning

Resultatforventningen for regnskabsåret 2022/23 var en omsætning på niveau med sidste år samt et resultat, der ville overstige 2021/22. Målsætningen for både omsætning og resultat blev opfyldt.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SDBL Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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.

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

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

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt og at tilskuddet vil blive modtaget.

Tilskud til forsknings- og udviklingsomkostninger, der indregnes direkte i resultatopgørelsen, indregnes under andre driftsindtægter i takt med, at de tilskudsberettigede omkostninger afholdes.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet SDBL Holding ApS og virksomheder, hvori SDBL Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som kapitalinteresser.

Dattervirksomhedernes regnskaber er udarbejdet efter samme regnskabspraksis, som er anvendt i moderselskabet. Ved konsolidering foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, besiddelser af kapitalandele, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder i det omfang, de underliggende aktiver og forpligtelser ikke er realiserede.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsesåret. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Minoritetsinteresser

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en igangværende arbejder ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder offentlige tilskud, lønrefusioner samt fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt finansielle omkostninger ved finansiel leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af SDBL Holding ApS' 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.

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, 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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Driftsmateriel og inventar	3-6 år

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser m.v.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser 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.

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

Værdiforringelse af aktiver

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

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.

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

Varebeholdninger

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

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

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

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital – udbytte

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

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser og tab på igangværende arbejder samt kautionsforpligtelser mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Skyldig skat og udskudt skat

SDBL Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikkekontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

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.

Nøgletal

Nøgletal er beregnet i henhold til Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning.

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

Afkastningsgrad

$$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$$

Soliditetsgrad

$$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt ultimo}}$$

Egenkapitalforrentning

$$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022/23	2021/22 tkr.	2022/23	2021/22 tkr.
Bruttoresultat	1	34.043.551	32.951	-220.405	-90
Personaleomkostninger	2	-27.004.213	-28.388	0	0
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-899.990	-940	-46.618	-16
Andre driftsomkostninger		423.550	-3.017	440.285	-3.017
Resultat før finansielle poster		6.562.898	606	173.262	-3.123
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	2.309.725	855
Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser		0	2	0	2
Nedskrivning af finansielle aktiver		30.878	-739	30.878	-739
Finansielle indtægter	3	40.725	125	0	140
Finansielle omkostninger	4	-460.488	-537	-38.893	-73
Ordinært resultat før skat		6.174.013	-543	2.474.972	-2.938
Skat af årets resultat	5	-990.966	-237	404.078	545
Årets resultat	6	5.183.047	-780	2.879.050	-2.393

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
			tkr.		tkr.
AKTIVER					
Anlægsaktiver:					
Immaterielle anlægsaktiver					
Goodwill	7	0	0	0	0
		0	0	0	0
Materielle anlægsaktiver					
Grunde og bygninger	8	3.768.769	3.815	3.768.769	3.815
Produktionsanlæg og maskiner	9	129.791	234	0	0
Indretning af lejede lokaler	9	130.201	93	0	0
Driftsmateriel og inventar	9	1.244.958	1.940	0	0
		5.273.719	6.082	3.768.769	3.815
Finansielle anlægsaktiver					
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	5.825.450	3.516
Kapitalandele i kapitalinteresser		149.218	149	0	0
Deposita		522.640	543	3.218	3
	10	671.858	692	5.828.668	3.519
Anlægsaktiver i alt		5.945.577	6.774	9.597.437	7.334
Omsætningsaktiver:					
Varebeholdninger					
Råvarer og hjælpematerialer		2.469.619	3.453	0	0
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		0	56	0	0
	11	2.469.619	3.509	0	0
Tilgodehavender					
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.041.082	27.978	0	0
Igangværende arbejder for fremmed	12	3.936.130	2.949	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	0	374
Andre tilgodehavender		1.336.095	219	317.573	16
Selskabsskat		301.997	105	0	771
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	0	1.638.323	0
Periodeafgrænsningsposter	13	886.465	381	0	0
		29.501.769	31.632	1.955.896	1.161
Likvide beholdninger		11.274.246	9.913	4.954.618	6.937
Omsætningsaktiver i alt		43.245.634	45.054	6.910.514	8.098
AKTIVER I ALT		49.191.211	51.828	16.507.951	15.432

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
			tkr.		tkr.
PASSIVER					
Egenkapital:					
Virksomhedskapital		125.000	125	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	3.166.838	857
Overført resultat		12.636.872	11.028	9.470.032	10.171
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.270.000	600	1.270.000	600
Minoritetsinteresser		7.839.812	4.666	0	0
Egenkapital i alt		<u>21.871.684</u>	<u>16.419</u>	<u>14.031.870</u>	<u>11.753</u>
Hensatte forpligtelser:					
Hensættelse til udskudt skat	14	3.308.910	2.694	0	0
Andre hensættelser	15	1.000.000	3.320	1.000.000	3.017
Hensatte forpligtelser i alt		<u>4.308.910</u>	<u>6.014</u>	<u>1.000.000</u>	<u>3.017</u>
Gældsforpligtelser:					
Langfristede gældsforpligtelser					
Anden gæld		2.281.278	2.202	0	0
Leasingforpligtelser		715.233	1.107	0	0
	16	<u>2.996.511</u>	<u>3.309</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser					
Kortfristet del af langfristet gæld	16	391.926	588	0	0
Bankgæld		105.459	1.456	0	0
Forudfakturering igangværende arbejder	12	3.374.615	3.065	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.877.163	15.766	42.000	12
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	1.033.542	650
Selskabsskat		157.534	0	157.534	0
Skyldig sambeskatningsbidrag		0	0	242.993	0
Anden gæld		5.107.409	5.211	12	0
		<u>20.014.106</u>	<u>26.086</u>	<u>1.476.081</u>	<u>662</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>23.010.617</u>	<u>29.395</u>	<u>1.476.081</u>	<u>662</u>
PASSIVER I ALT		<u>49.191.211</u>	<u>51.828</u>	<u>16.507.951</u>	<u>15.432</u>
Eventualposter mv.	17				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18				
Nærtstående parter	19				

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Egenkapitalopgørelse

Koncern					
Egenkapitalbevægelser	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	Minoritets- interesser	I alt
Saldo 1. juli 2021	125.000	14.020.305	600.000	3.829.106	18.574.411
Udbetalt udbytte			-600.000	-775.500	-1.375.500
Årets resultat		-2.992.485	600.000	1.612.213	-780.272
Saldo 30. juni 2022	<u>125.000</u>	<u>11.027.820</u>	<u>600.000</u>	<u>4.665.819</u>	<u>16.418.639</u>

Koncern					
Egenkapitalbevægelser	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	Minoritets- interesser	I alt
Saldo 1. juli 2022	125.000	11.027.820	600.000	4.665.819	16.418.639
Udbetalt udbytte			-600.000	-330.000	-930.000
Handel med kapitalandele		453.325		746.675	1.200.000
Årets resultat		1.155.727	1.270.000	2.757.318	5.183.045
Saldo 30. juni 2023	<u>125.000</u>	<u>12.636.872</u>	<u>1.270.000</u>	<u>7.839.812</u>	<u>21.871.684</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Egenkapitalopgørelse

Modervirksomhed

Egenkapitalbevægelser	Virksomheds- kapital	Reserve for netto-opskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Saldo 1. juli 2021	125.000	0	14.020.305	600.000	14.745.305
Udbetalt udbytte				-600.000	-600.000
Årets resultat		857.113	-3.849.598	600.000	-2.392.485
Saldo 30. juni 2022	<u>125.000</u>	<u>857.113</u>	<u>10.170.707</u>	<u>600.000</u>	<u>11.752.820</u>

Modervirksomhed

Egenkapitalbevægelser	Virksomheds- kapital	Reserve for netto-opskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Saldo 1. juli 2022	125.000	857.113	10.170.707	600.000	11.752.820
Udbetalt udbytte				-600.000	-600.000
Årets resultat		2.309.725	-700.675	1.270.000	2.879.050
Saldo 30. juni 2023	<u>125.000</u>	<u>3.166.838</u>	<u>9.470.032</u>	<u>1.270.000</u>	<u>14.031.870</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Pengestrømsopgørelse

	Koncern	
	2022/23	2021/22
	tkr.	tkr.
Driftsresultat	6.563	606
Afskrivninger inkl. avance/tab ved salg	917	727
Ændring i varebeholdninger	1.040	68
Ændring i tilgodehavende	2.377	-3.401
Ændring i andre hensættelser	-2.320	3.320
Ændring i forudfakturering igangværende arbejder	309	1.505
Ændring i leverandørgæld m.v.	-4.889	1.446
Ændring i anden gæld	-104	-2.038
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	3.893	2.232
Finansielle indtægter	41	125
Finansielle omkostninger	-460	-537
Pengestrømme fra ordinær drift	3.473	1.820
Betalt selskabsskat	-415	-1.952
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.058	-132
Køb af materielle anlægsaktiver	-108	-1.139
Salg af materielle anlægsaktiver	0	673
Salg af anparter	1.200	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	1.092	-466
Ændring i langfristet gæld	-508	-1.362
Ændring i bankgæld	-1.351	1.425
Betalt udbytte	-930	-1.376
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.789	-1.312
Ændring i likvider	1.361	-1.911
Likvider primo	9.913	11.824
Likvider ultimo	11.274	9.913
Heraf konti deponeret til sikkerhed	666	1.500

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
		tkr.		tkr.
1 Særlige poster				
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter. Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.				
Nedskrivning på kapitalandele indregnet under resultat af kapitalandele i kapitalinteresser	0	-556	0	2
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver indregnet under nedskrivning af finansielle aktiver	0	-1.042	0	-739
Avance ved salg af ejendomme indregnet under andre driftsindtægter	0	1.798	0	1.798
IT omkostninger til udvikling af nyt system m.v. indregnet under andre eksterne omkostninger	0	-617	0	0
Udviklingsomkostninger til kanalcertificering indregnet under vareforbrug	0	-922	0	0
Hensættelse til tab på kautionsforpligtelse indregnet under andre driftsomkostninger	440.285	-3.017	440.285	-3.016
Særlige poster	440.285	-4.356	440.285	-1.955
2 Personaleomkostninger				
Gager og lønninger	24.100.283	25.479	0	0
Pensioner	2.501.461	2.468	0	0
Omkostninger til social sikring	402.469	441	0	0
Personaleomkostninger	27.004.213	28.388	0	0
Heraf vederlag til bestyrelse og direktion				
Direktion	2.632.158	2.617	0	0
Bestyrelsen	60.000	60	0	0
	2.692.158	2.677	0	0
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	49	55	1	1
3 Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	40.725	6	0	0
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	0	21
Renteindtægter fra kapitalinteresser	0	119	0	119
Finansielle indtægter	40.725	125	0	140

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
		tkr.		tkr.
4 Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	460.488	537	20.332	56
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	18.561	17
Finansielle omkostninger	460.488	537	38.893	73
5 Skat af ordinært resultat				
Den beregnede skat af ordinært resultat er sammensat således:				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	376.043	90	-403.666	-578
Årets regulering af udskudt skat	615.335	103	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-412	44	-412	33
Skat af årets resultat	990.966	237	-404.078	-545
6 Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	2.309.725	857
Foreslået udbytte	1.270.000	600	1.270.000	600
Overført resultat	1.155.727	-2.992	-700.675	-3.849
Minoritetsinteressers andel	2.757.320	1.612	0	0
	5.183.047	-780	2.879.050	-2.392

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

7	Immaterielle anlægsaktiver		Koncern
			<u>Goodwill</u>
	Kostpris 1. juli 2022		1.341.000
	Kostpris 30. juni 2023		1.341.000
	Af- og nedskrivninger 1. juli 2022		1.341.000
	Afskrivninger 30. juni 2023		1.341.000
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023		<u><u>0</u></u>
8	Materielle anlægsaktiver	Moderselskab	Koncern
		<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Grunde og bygninger</u>
	Kostpris 1. juli 2022	3.830.926	3.830.926
	Kostpris 30. juni 2023	3.830.926	3.830.926
	Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	15.539	15.539
	Årets afskrivninger	46.618	46.618
	Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	62.157	62.157
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u><u>3.768.769</u></u>	<u><u>3.768.769</u></u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

9 Materielle anlægsaktiver

	Koncern		
	Produktions- anlæg og maskiner	Driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2022	2.071.319	4.376.157	1.102.113
Tilgang i årets løb	34.500	0	73.514
Afgang i årets løb	-138.872	-973.600	-122.072
Kostpris 30. juni 2023	<u>1.966.947</u>	<u>3.402.557</u>	<u>1.053.555</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	1.837.804	2.435.994	1.008.748
Årets afskrivninger	138.224	678.470	36.678
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-138.872	-956.865	-122.072
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>1.837.156</u>	<u>2.157.599</u>	<u>923.354</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>129.791</u>	<u>1.244.958</u>	<u>130.201</u>
Heraf finansielle leasingaktiver		1.208.944	

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

10 Finansielle anlægsaktiver	Moderselskab	Moderselskab	Koncern
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i kapital- interesser	Kapitalandele i kapital- interesser
Kostpris 1. juli 2022	5.422.000	400.000	549.218
Kostpris 30. juni 2023	5.422.000	400.000	549.218
Værdireguleringer 1. juli 2022	-1.906.275	-400.000	-400.000
Andel af årets resultat efter skat	2.309.725	0	0
Værdireguleringer 30. juni 2023	403.450	-400.000	-400.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	5.825.450	0	149.218

Tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Navn og hjemsted	Ejer- andel	Stemmer
Tilknyttede:		
JS Ventilation A/S, Albertslund	48%	Bestemmende indflydelse
JS Ventilation- Vest A/S, Nyborg	24,48%	Bestemmende indflydelse
JS International ApS, Albertslund	48%	Bestemmende indflydelse
JS Koncept A/S, Albertslund	48%	Bestemmende indflydelse
Kapitalinteresser:		
SK-Bil Holding ApS, Albertslund	50%	
ABG JS Ventilation Ltd., Bangladesh	50%	

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

Finansielle anlægsaktiver - fortsat

	Moderselskab	Koncern	
	Tilgode- havender hos kapital- interesser	Tilgode- havender hos kapital- interesser	Deposita
Kostpris 1. juli 2022	2.604.717	2.604.717	542.767
Tilgang i årets løb	0	0	4.873
Afgang i årets løb	-30.878	-30.878	-25.000
Kostpris 30. juni 2023	<u>2.573.839</u>	<u>2.573.839</u>	<u>522.640</u>
Værdireguleringer 1. juli 2022	-2.604.717	-2.604.717	0
Årets regulering af nedskrivninger	30.878	30.878	0
Værdireguleringer 30. juni 2023	<u>-2.573.839</u>	<u>-2.573.839</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>522.640</u>

11 Varebeholdninger

	Koncern	
	2022/23	2021/22
		tkr.
Råvarer og hjælpematerialer	2.469.619	3.453
Færdigvarer og handelsvarer	0	56
	<u>2.469.619</u>	<u>3.509</u>

12 Igangværende arbejder for fremmed regning

	Koncern	
	2022/23	2021/22
		tkr.
Igangværende arbejder, salgspris	75.265.828	64.756
Igangværende arbejder, acontofaktureret	-74.704.313	-64.872
	<u>561.515</u>	<u>-116</u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	3.936.130	2.949
Modtagne forudbetalinger under passiver	-3.374.615	-3.065
	<u>561.515</u>	<u>-116</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

13 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringer og kontingenter.

14 Udskudt skat

Koncern

	2022/23	2021/22
		tkr.
Udskudt skat primo	2.693.575	2.592
Årets regulering af udskudt skat i resultatopgørelsen	615.335	102
	<u>3.308.910</u>	<u>2.694</u>

15 Andre hensættelser

Koncern

	2022/23	2021/22
		tkr.
Hensat primo	3.320.111	0
Hensat i året	0	3.320
Anvendt i året	-2.320.111	0
	<u>1.000.000</u>	<u>3.320</u>

Modelselskab

	2022/23	2021/22
		tkr.
Hensat primo	3.016.978	0
Hensat i året	0	3.017
Anvendt i året	-2.016.978	0
	<u>1.000.000</u>	<u>3.017</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

16 Langfristede gældsforpligtelser

	Koncern			Restgæld efter 5 år
	1. juli 2022	30. juni 2023	Afdrag næste år	
Anden gæld	2.201.569	2.281.278	0	2.130.164
Leasingforpligtelser	1.694.960	1.107.159	391.926	0
Langfristede gældsforpligtelser	3.896.529	3.388.437	391.926	2.130.164

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

17 Eventualposter mv.

Koncern

Koncernen har pr. 30. juni 2023 stillet arbejdsgarantier på i alt 20.919 tkr.

Operationel leje og leasing

Koncernen har indgået leje og leasingkontrakter med en restløbetid på op til 33 måneder med en samlet forpligtelse på i alt 1.372 tkr.

Heraf forfalder 1.252 tkr. inden for 1 år og 120 tkr. inden for 2-4 år.

Moderselskab

Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der givet virksomhedspant på 2.000 tkr. i varelager samt tilgodehavender fra salg.

Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. juni 2023:

- Varebeholdninger 2.470 tkr.
- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser 17.984 tkr.

Moderselskab

Af selskabets likvide beholdninger indestår 666 tkr. til sikkerhed for kapitalinteressers engagement med pengeinstitut.

19 Nærtstående parter

SDBL Holding ApS's nærtstående parter med bestemmende indflydelse omfatter Søren Duval Byrgensen Larsen, Roskilde

Grundlaget for bestemmende indflydelse skyldes besiddelse af majoriteten af selskabskapitalen.

Transaktioner

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på markedsmæssige vilkår.

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.”

Søren Duval Byrgesen Larsen

Direktør

Serienummer: fd2378b4-787d-4744-997a-b33978caa33a

IP: 80.63.xxx.xxx

2023-12-15 05:42:27 UTC



Morten Gøttsche

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 386b82a4-3d4e-4c4e-8dd6-0cd3975a8e9a

IP: 217.116.xxx.xxx

2023-12-15 06:14:44 UTC



Søren Duval Byrgesen Larsen

Dirigent

Serienummer: fd2378b4-787d-4744-997a-b33978caa33a

IP: 80.63.xxx.xxx

2023-12-18 05:25:51 UTC



Penneo dokumentnøgle: BAGST-LC0FP-ZX6LB-JU1D-IXHL8-NFZNE

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>**