

Thomas Nørgaard Holding ApS

Petuniavej 182, 7800 Skive

CVR-nr. 29 62 20 51

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022



This document has esignatur Agreement-ID: bae1591SQmr248515523

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. oktober 2022.

Thomas Nørgaard Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse for koncernen	19
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	20
Pengestrømsopgørelse	21
Noter	22

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Thomas Nørgaard Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 5. oktober 2022

Direktion

Thomas Nørgaard Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Thomas Nørgaard Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Thomas Nørgaard Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Viborg, den 5. oktober 2022

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard
statsautoriseret revisor
mne32066

Selskabsoplysninger

Selskabet

Thomas Nørgaard Holding ApS
Petuniavej 182
7800 Skive

CVR-nr.: 29 62 20 51
Stiftet: 19. juni 2006
Hjemsted: Skive
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Thomas Nørgaard Christensen

Revision

Ullits & Winther
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
Resultatopgørelse:			
Bruttofortjeneste	46.764	43.714	37.335
Resultat af primær drift	11.146	11.963	7.321
Finansielle poster, netto	1.531	2.092	-638
Årets resultat	10.684	11.056	5.160
Balance:			
Balancesum	86.902	80.270	61.407
Investeringer i materielle anlægsaktiver	9.993	7.940	21.133
Egenkapital	71.759	62.992	52.542
Pengestrømme:			
Driftsaktivitet	17.776	13.737	12.611
Investeringsaktivitet	-4.693	-5.030	-18.084
Finansieringsaktivitet	-2.639	-606	-1.076
Pengestrømme i alt	10.444	8.100	-6.548
Medarbejdere:			
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	51	54	53
Nøgletal i %:			
Likviditetsgrad	362,3	309,7	354,9
Soliditetsgrad	79,1	76,5	83,6
Egenkapitalforrentning	14,0	18,1	18,2

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Hoved- og nøgletallene omfatter kun perioden 2019/20 - 2021/22, da der først er indtrådt pligt til at vise dette her.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Moderselskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i de tilknyttede virksomheder Thomas Nørgård ApS og Morsøvej 7 ApS. Herudover udøves formueforvaltning via investering i associerede virksomheder samt investering i værdipapirer.

Thomas Nørgård ApS driver entreprenørvirksomhed, mens Morsøvej 7 ApS udlejer ejendom til Thomas Nørgård ApS.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen og målingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed, der har påvirket indregningen og målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022, udviser et resultat på 9.109.690 kr. mod 10.217.360 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 68.741.105 kr.

Der var sidste år forventninger om et lavere resultat i 2021/22 end i 2020/21, men resultatet er dog højere end forventet. Dette skyldes et højere aktivitetsniveau i Thomas Nørgård ApS end forventet ved årets start.

Særlige risici

Det vurderes ikke, at der er risikofaktorer, som koncernens indtjening og finansielle stilling kan påvirkes af, ud over almindelige forekommende risici indenfor koncernens branche.

Miljøforhold

Koncernen er miljøbevist og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra koncernens drift.

Den forventede udvikling

Der forventes et lavere aktivitetsniveau for det kommende år og et overskud før skat på 4-7 mio. kr. Der forventes en positiv likviditet fra driften i 2022/23.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thomas Nørgaard Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Thomas Nørgaard Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Thomas Nørgaard Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

Anvendt regnskabspraksis

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Kapitalandele i kapitalinteresser i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til materialer og fremmed arbejde med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og finansielle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	0 %
Driftsmateriel og inventar	3-7 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

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

Leasingydelser før overgang til regnskabsklasse C mellem udgiftsføres løbende, mens der foretages aktivering af finansielle leasingaftaler indgået fra 1. juli 2020 og frem.

Selskabets samlede restforpligtelse vedrørende udgiftsførte leasingaftaler oplyses under eventualposter, mens restforpligtelse vedrørende finansielle leasingaftaler indgået fra 1. juli 2020 og frem oplyses som gældforpligtelse.

Der er indgået såvel finansielle som operationelle leasingkontrakter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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 nettorealisationseværdien, 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.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Thomas Nørgaard 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 og for betalte acontoskatter.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder”.

Gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

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

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme 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 med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt 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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	46.764.271	43.713.893	-2.750	-2.625
Bruttofortjeneste				
2 Personaleomkostninger	-26.608.638	-23.279.774	0	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-9.009.633	-8.470.892	0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.508.069	0	8.930.702	7.626.428
Indtægter af kapitalinteresser	843.035	819.437	843.035	819.437
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	874.298	956.083
Andre finansielle indtægter	59.158	1.335.275	40.131	1.320.646
Øvrige finansielle omkostninger	-1.879.035	-63.115	-1.761.899	-2.977
Resultat før skat	12.677.227	14.054.824	8.923.517	10.716.992
Skat af årets resultat	-1.993.012	-2.998.800	186.173	-499.632
3 Årets resultat	10.684.215	11.056.024	9.109.690	10.217.360
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshaver i Thomas Nørgaard Holding ApS	9.109.690	10.217.360		
Minoritetsinteresser	1.574.525	838.664		
	10.684.215	11.056.024		

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2022	2021	2022	2021	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
4	Grunde og bygninger	6.740.403	6.932.986	0	0
5	Driftsmateriel og inventar	28.048.755	26.709.018	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	34.789.158	33.642.004	0	0
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	16.333.305	18.180.575
7	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	2.092.468	2.350.381
8	Kapitalinteresser	1.741.508	1.565.140	1.741.508	1.565.140
9	Andre tilgodehavender	1.519.306	1.050.471	1.519.306	1.050.471
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3.260.814	2.615.611	21.686.587	23.146.567
	Anlægsaktiver i alt	38.049.972	36.257.615	21.686.587	23.146.567
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	39.650	41.250	0	0
	Varebeholdninger i alt	39.650	41.250	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.128.028	17.711.285	0	0
10	Igangværende arbejder for fremmed regning	946.095	0	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	22.875.259	23.617.768
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	3.586.185	1.555.168
	Andre tilgodehavender	1.535.751	2.016.580	1.480.623	1.990.000
11	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	491.014	0	0
12	Periodeafgrænsningsposter	453.039	446.775	0	0
	Tilgodehavender i alt	15.062.913	20.665.654	27.942.067	27.162.936

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>17.266.677</u>	<u>12.001.896</u>	<u>17.266.677</u>	<u>12.001.896</u>
Værdipapirer i alt	<u>17.266.677</u>	<u>12.001.896</u>	<u>17.266.677</u>	<u>12.001.896</u>
Likvide beholdninger	<u>16.483.000</u>	<u>11.303.712</u>	<u>4.784.498</u>	<u>711.316</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>48.852.240</u>	<u>44.012.512</u>	<u>49.993.242</u>	<u>39.876.148</u>
Aktiver i alt	<u>86.902.212</u>	<u>80.270.127</u>	<u>71.679.829</u>	<u>63.022.715</u>

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
Passiver				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.350.842	1.013.149	7.066.050	7.285.753
Overført resultat	62.265.263	59.293.266	56.550.055	53.020.662
Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.000.000	1.000.000	5.000.000	1.000.000
Egenkapital før minoritetsinteresser	68.741.105	61.431.415	68.741.105	61.431.415
Minoritetsinteresser	3.018.387	1.560.595	0	0
Egenkapital i alt	71.759.492	62.992.010	68.741.105	61.431.415
Hensatte forpligtelser				
Hensættelser til udskudt skat	1.659.000	3.066.000	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	1.659.000	3.066.000	0	0
Gældsforpligtelser				
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.685.519	8.984.997	7.500	7.500
Selskabsskat	2.931.224	1.583.800	2.931.224	1.583.800
Anden gæld	1.866.977	3.643.320	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13.483.720	14.212.117	2.938.724	1.591.300
Gældsforpligtelser i alt	13.483.720	14.212.117	2.938.724	1.591.300
Passiver i alt	86.902.212	80.270.127	71.679.829	63.022.715

1 Særlige poster

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

14 Oplysninger om dagsværdi

15 Eventualposter

16 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis- metode	Overført re- sultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	Minoritets- interesser	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	727.584	50.361.471	110.600	1.217.829	52.542.484
Udloddet udbytte	0	0	0	-110.600	0	-110.600
Resultatandel	0	285.565	8.931.795	1.000.000	342.766	10.560.126
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	1.013.149	59.293.266	1.000.000	1.560.595	62.992.010
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	0	-1.000.000
Resultatandel	0	337.693	2.971.997	5.000.000	1.457.792	9.767.482
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	800.000	0	0	800.000
Udl. ekstraordinært udbytte vedt. i regnskabsåret	0	0	-800.000	0	0	-800.000
	125.000	1.350.842	62.265.263	5.000.000	3.018.387	71.759.492

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis- metode	Overført re- sultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	6.921.731	44.167.324	110.600	51.324.655
Udloddet udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Resultatandel	0	364.022	8.853.338	1.000.000	10.217.360
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	7.285.753	53.020.662	1.000.000	61.431.415
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Resultatandel	0	-219.703	3.529.393	5.000.000	8.309.690
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	800.000	0	800.000
Udl. ekstraordinært udbytte vedt. i regnskabsåret	0	0	-800.000	0	-800.000
	125.000	7.066.050	56.550.055	5.000.000	68.741.105

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern	
	2021/22	2020/21
Årets resultat	8.176.146	11.056.024
17 Reguleringer	10.412.337	6.968.129
18 Ændring i driftskapital	3.059.684	-3.776.201
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	21.648.167	14.247.952
Renteindbetalinger og lignende	59.159	1.320.637
Renteudbetalinger og lignende	-1.879.035	-63.115
Betalt selskabsskat	-2.052.588	-1.768.722
Pengestrømme fra driftsaktivitet	17.775.703	13.736.752
Køb af materielle anlægsaktiver	-9.993.394	-7.939.865
Salg af materielle anlægsaktiver	1.403.756	2.909.500
Salg af finansielle anlægsaktiver	3.396.667	0
Modtagne udbytter	500.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-4.692.971	-5.030.365
Betalt udbytte	-2.638.663	-606.498
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.638.663	-606.498
Ændring i likvider	10.444.069	8.099.889
Likvider primo	23.305.608	15.205.719
Likvider ultimo	33.749.677	23.305.608
Likvider		
Likvide beholdninger	16.483.000	11.303.712
Værdipapirer	17.266.677	12.001.896
Likvider ultimo	33.749.677	23.305.608

Noter

	Koncern	
	30/6 2022	30/6 2021
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	7.221.860	7.221.860
Kostpris ultimo	7.221.860	7.221.860
Afskrivninger primo	-288.874	-96.291
Årets afskrivninger	-192.583	-192.583
Afskrivninger ultimo	-481.457	-288.874
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.740.403	6.932.986

	Koncern	
	30/6 2022	30/6 2021
5. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	51.954.166	49.764.191
Tilgang i årets løb	9.993.394	7.939.865
Afgang i årets løb	-2.611.384	-5.749.890
Kostpris ultimo	59.336.176	51.954.166
Afskrivninger primo	-25.245.148	-22.231.830
Årets afskrivninger	-8.184.867	-7.594.634
Afskrivninger, afhændede aktiver	2.142.594	4.581.316
Afskrivninger ultimo	-31.287.421	-25.245.148
Regnskabsmæssig værdi ultimo	28.048.755	26.709.018

Noter

	Modervirksomhed			
	30/6 2022	30/6 2021		
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	4.360.000	4.360.000		
Afgang i årets løb	-40.000	0		
Kostpris ultimo	4.320.000	4.360.000		
Opskrivninger primo	13.820.575	10.657.232		
Årets resultat	6.422.633	7.626.428		
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-681.931	0		
Udbytte	-7.547.972	-4.463.085		
Opskrivninger ultimo	12.013.305	13.820.575		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.333.305	18.180.575		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Thomas Nørgaard Holding ApS
Thomas Nørgård ApS, Viborg	80 %	15.091.935	7.872.623	12.073.547
Morsøvej 7 ApS, Skive	100 %	4.259.758	124.535	4.259.758
		19.351.693	7.997.158	16.333.305
7. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
Tilgodehavende hos Morsøvej 7 ApS			2.092.468	2.350.381
			2.092.468	2.350.381

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2022	30/6 2021	30/6 2022	30/6 2021
8. Kapitalinteresser				
Anskaffelsessum, primo	557.333	557.333	557.333	557.333
Afgang i årets løb	<u>-166.667</u>	<u>0</u>	<u>-166.667</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>390.666</u>	<u>557.333</u>	<u>390.666</u>	<u>557.333</u>
Opskrivninger primo	1.007.807	388.370	1.007.807	388.370
Andel af årets resultat	944.252	819.437	944.252	819.437
Årets tilbageførsler på afgang	-101.217	0	-101.217	0
Udbytte	<u>-500.000</u>	<u>-200.000</u>	<u>-500.000</u>	<u>-200.000</u>
Opskrivninger ultimo	<u>1.350.842</u>	<u>1.007.807</u>	<u>1.350.842</u>	<u>1.007.807</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.741.508</u>	<u>1.565.140</u>	<u>1.741.508</u>	<u>1.565.140</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Thomas Nørgaard Holding ApS
Bach & Nørgaard Park & Pleje ApS, Viborg	33,33 %	2.618.220	359.727	872.739
ALPHA Beton A/S, Horsens	33,33 %	4.019.793	2.412.489	839.930
BNPP ApS, Viborg	33,33 %	<u>86.520</u>	<u>60.545</u>	<u>28.839</u>
		<u>6.724.533</u>	<u>2.832.761</u>	<u>1.741.508</u>

9. Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender	<u>1.519.306</u>	<u>1.050.471</u>	<u>1.519.306</u>	<u>1.050.471</u>
	<u>1.519.306</u>	<u>1.050.471</u>	<u>1.519.306</u>	<u>1.050.471</u>

Noter

				Koncern	
				30/6 2022	30/6 2021
10. Igangværende arbejder for fremmed regning					
Salgsværdi af periodens produktion				86.170.960	9.434.390
Aconto faktureringer				-85.224.865	-9.434.390
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto				946.095	0
Der indregnes således:					
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)				946.095	0
				946.095	0
11. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse					
Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. juni 2022
Direktion	9,65%	5 mdr.	0 mdr.	510.041	0
12. Periodeafgrænsningsposter					
Forudbetalt forsikring				443.539	437.775
Forudbetalt ejendomsskat				9.500	9.000
				453.039	446.775
13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					
Til sikkerhed for BNPP ApS' gæld til realkreditinstitut, 2.422 tkr., er der afgivet solidarisk selvskyldnerkaution.					
14. Oplysninger om dagsværdi					
Koncern og modervirksomhed					Unoterede værdipapirer og kapitalandele
Dagsværdi ultimo					17.266.677
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen					-1.734.291

15. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabets pengeinstitut har afgivet arbejdsgarantier på i alt 1.912 tkr.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler, hvor de samlede restydelse inkl. restværdi udgør 648 tkr. Restløbetiden er på mellem 6 og 45 mdr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

16. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Thomas Nørgaard, Petuniavej 182, 7800 Skive

Ultimativ
hovedaktionær

Transaktioner

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret i henhold til årsregnskabslovens §98C, stk. 7.

Noter

	Koncern	
	2021/22	2020/21
17. Reguleringer		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	8.377.450	7.787.217
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-934.966	-1.740.926
Indtægter af kapitalinteresser	-843.035	-819.437
Andre finansielle indtægter	-59.158	-1.320.646
Øvrige finansielle omkostninger	1.879.034	63.115
Skat af årets resultat	1.993.012	2.998.806
	10.412.337	6.968.129
18. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	1.600	-2.690
Ændring i tilgodehavender	3.041.437	-10.956.644
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	16.647	7.183.133
	3.059.684	-3.776.201

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Thomas Nørgaard Christensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-982972331485
Tidspunkt for underskrift: 06-10-2022 kl.: 04:59:54
Underskrevet med NemID

Alex Kirkegaard

Som Revisor NEM ID
RID: 1250685018921
Tidspunkt for underskrift: 06-10-2022 kl.: 05:22:18
Underskrevet med NemID

Thomas Nørgaard Christensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-982972331485
Tidspunkt for underskrift: 06-10-2022 kl.: 05:23:12
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: baef59tSQmr248515523