

Thomas Nørgaard Holding ApS

Petuniavej 182, 7800 Skive

CVR-nr. 29 62 20 51

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023



This document has esignatur Agreement-ID: 3797e7zZRgg251250486

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. november 2023.

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 2022 - 30. juni 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 15 |
| Balance | 16 |
| Egenkapitalopgørelse for koncernen | 20 |
| Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden | 21 |
| Pengestrømsopgørelse | 22 |
| Noter | 23 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 21. november 2023

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 2022 - 30. juni 2023, 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 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af 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 revisorerets 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 21. november 2023

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

| | 2022/23 t.kr. | 2021/22 t.kr. | 2020/21 t.kr. | 2019/20 t.kr. |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Resultatopgørelse: | | | | |
| Bruttofortjeneste | 62.520 | 46.764 | 43.714 | 37.335 |
| Resultat af primær drift | 23.953 | 11.146 | 11.963 | 7.321 |
| Finansielle poster, netto | 1.536 | 1.531 | 2.092 | -638 |
| Årets resultat | 20.125 | 10.684 | 11.056 | 5.160 |
| Balance: | | | | |
| Balancesum | 109.730 | 86.902 | 80.270 | 61.407 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 6.284 | 9.993 | 7.940 | 21.133 |
| Egenkapital | 85.310 | 71.759 | 62.992 | 52.542 |
| Pengestrømme: | | | | |
| Driftsaktivitet | 12.843 | 17.776 | 13.737 | 12.611 |
| Investeringsaktivitet | -4.680 | -4.693 | -5.030 | -18.084 |
| Finansieringsaktivitet | -6.067 | -2.639 | -606 | -1.076 |
| Pengestrømme i alt | 2.095 | 10.444 | 8.100 | -6.548 |
| Medarbejdere: | | | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere | 55 | 51 | 54 | 53 |
| Nøgletal i %: | | | | |
| Likviditetsgrad | 392,4 | 362,3 | 309,7 | 354,9 |
| Soliditetsgrad | 73,2 | 79,1 | 76,5 | 83,6 |
| Egenkapitalforrentning | 22,2 | 14,0 | 18,1 | 18,2 |

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Hoved- og nøgletallene omfatter kun perioden 2019/20 - 2022/23, 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 kapitalinteresser 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 2022 - 30. juni 2023, udviser et resultat på 16.539.325 kr. mod 9.109.690 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 80.280.430 kr.

Der var sidste år forventninger om et lavere resultat i 2022/23 end i 2021/22, og der var forventet et overskud før skat på 4-7 mio. kr. Resultatet er højere end forventet, hvilket skyldes et højere aktivitetsniveau 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 8-10 mio. kr. Der forventes en positiv likviditet fra driften i 2023/24.

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 dagsværdi 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 måles 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 kapitalinteressers 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 samt modtagne lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og finansielle leasingomkostninger før overgang til regnskabsklasse C mellem (frem til 30. juni 2020).

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

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 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 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

Materielle anlægsaktiver 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:

| | Brugstid |
|----------------------------|----------|
| Bygninger | 30 år |
| Driftsmateriel og inventar | 3-7 år |

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

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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

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 administrationselskab 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 | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | 2022/23 | 2021/22 | 2022/23 | 2021/22 |
| | 62.519.695 | 46.764.271 | -2.875 | -2.750 |
| Bruttofortjeneste | | | | |
| 2 Personaleomkostninger | -29.222.105 | -26.608.638 | 0 | 0 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -9.344.928 | -9.009.633 | 0 | 0 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 2.508.069 | 14.462.091 | 8.930.702 |
| Indtægter af kapitalinteresser | 872.683 | 843.035 | 872.683 | 843.035 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 891.246 | 874.298 |
| Andre finansielle indtægter | 716.940 | 59.158 | 665.135 | 40.131 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -54.008 | -1.879.035 | -7.904 | -1.761.899 |
| Resultat før skat | 25.488.277 | 12.677.227 | 16.880.376 | 8.923.517 |
| Skat af årets resultat | -5.363.000 | -1.993.012 | -341.051 | 186.173 |
| 3 Årets resultat | 20.125.277 | 10.684.215 | 16.539.325 | 9.109.690 |
| Koncernens resultat fordeler sig således: | | | | |
| Anpartshaver i Thomas Nørgaard Holding ApS | 16.539.325 | 9.109.690 | | |
| Minoritetsinteresser | 3.585.952 | 1.574.525 | | |
| | 20.125.277 | 10.684.215 | | |

Balance 30. juni

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | | |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | |
| Aktiver | | | | | |
| Anlægsaktiver | | | | | |
| 4 | Grunde og bygninger | 6.547.839 | 6.740.403 | 0 | 0 |
| 5 | Driftsmateriel og inventar | 25.638.622 | 28.048.755 | 0 | 0 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 32.186.461 | 34.789.158 | 0 | 0 |
| 6 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 24.497.298 | 16.333.305 |
| 7 | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 1.774.094 | 2.092.468 |
| 8 | Kapitalinteresser | 2.070.191 | 1.741.508 | 2.070.191 | 1.741.508 |
| 9 | Tilgodehavender hos kapitalinteresser | 8.000.000 | 0 | 8.000.000 | 0 |
| 10 | Andre tilgodehavender | 924.430 | 1.519.306 | 924.430 | 1.519.306 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 10.994.621 | 3.260.814 | 37.266.013 | 21.686.587 |
| | Anlægsaktiver i alt | 43.181.082 | 38.049.972 | 37.266.013 | 21.686.587 |
| Omsætningsaktiver | | | | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 32.842 | 39.650 | 0 | 0 |
| | Varebeholdninger i alt | 32.842 | 39.650 | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 26.934.898 | 12.128.028 | 0 | 0 |
| 11 | Igangværende arbejder for fremmed regning | 610.050 | 946.095 | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 12.208.581 | 22.875.259 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 516.988 | 0 | 516.988 | 0 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 24.750 | 3.586.185 |
| | Andre tilgodehavender | 2.133.744 | 1.535.751 | 1.687.596 | 1.480.623 |
| 12 | Periodeafgrænsningsposter | 475.349 | 453.039 | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | 30.671.029 | 15.062.913 | 14.437.915 | 27.942.067 |

Balance 30. juni

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | |
|-------------------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Aktiver | | | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>17.874.647</u> | <u>17.266.677</u> | <u>17.874.647</u> | <u>17.266.677</u> |
| Værdipapirer i alt | <u>17.874.647</u> | <u>17.266.677</u> | <u>17.874.647</u> | <u>17.266.677</u> |
| Likvide beholdninger | <u>17.970.214</u> | <u>16.483.000</u> | <u>11.075.156</u> | <u>4.784.498</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>66.548.732</u> | <u>48.852.240</u> | <u>43.387.718</u> | <u>49.993.242</u> |
| Aktiver i alt | <u>109.729.814</u> | <u>86.902.212</u> | <u>80.653.731</u> | <u>71.679.829</u> |

Balance 30. juni

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Passiver | | | | |
| Egenkapital | | | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.236.858 | 1.350.842 | 13.414.157 | 7.066.050 |
| Overført resultat | 73.918.572 | 62.265.263 | 61.741.273 | 56.550.055 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | <u>5.000.000</u> | <u>5.000.000</u> | <u>5.000.000</u> | <u>5.000.000</u> |
| Egenkapital før minoritetsinteresser | 80.280.430 | 68.741.105 | 80.280.430 | 68.741.105 |
| Minoritetsinteresser | <u>5.029.815</u> | <u>3.018.387</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital i alt | <u>85.310.245</u> | <u>71.759.492</u> | <u>80.280.430</u> | <u>68.741.105</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | | |
| Hensættelser til udskudt skat | <u>7.022.000</u> | <u>1.659.000</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>7.022.000</u> | <u>1.659.000</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Balance 30. juni

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Passiver | | | | |
| Gældsforpligtelser | | | | |
| | 437.801 | 0 | 0 | 0 |
| 13 Leasingforpligtelser | | | | |
| 13 Langfristede gældsforpligtelser i alt | 437.801 | 0 | 0 | 0 |
| 13 Kortfristet del af langfristet gæld | 69.323 | 0 | 0 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 13.506.247 | 8.685.519 | 7.500 | 7.500 |
| Selskabsskat | 0 | 2.931.224 | 0 | 2.931.224 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 365.801 | 0 |
| Anden gæld | 3.384.198 | 1.866.977 | 0 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 16.959.768 | 13.483.720 | 373.301 | 2.938.724 |
| Gældsforpligtelser i alt | 17.397.569 | 13.483.720 | 373.301 | 2.938.724 |
| Passiver i alt | 109.729.814 | 86.902.212 | 80.653.731 | 71.679.829 |

1 Særlige poster

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

15 Oplysninger om dagsværdi

16 Eventualposter

17 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

| | <u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u> | <u>Reserve for</u> <u>nettoop-</u> <u>skrivning</u> <u>efter den</u> <u>indre vær-</u> <u>dis metode</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u> | <u>Minoritets-</u> <u>interesser</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------------------|---|------------------------------------|--|---|-------------------|
| 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 |
| Egenkapital 1. juli 2022 | 125.000 | 1.350.842 | 62.265.263 | 5.000.000 | 3.018.387 | 71.759.492 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -5.000.000 | 0 | -5.000.000 |
| Resultatandel | 0 | -113.984 | 11.653.309 | 5.000.000 | 2.011.428 | 18.550.753 |
| | 125.000 | 1.236.858 | 73.918.572 | 5.000.000 | 5.029.815 | 85.310.245 |

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

| | <u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u> | <u>Reserve for</u> <u>nettoop-</u> <u>skrivning</u> <u>efter den</u> <u>indre vær-</u> <u>dis metode</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u> | <u>I alt</u> |
|---|---------------------------------------|---|------------------------------------|--|-------------------|
| 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 |
| Egenkapital 1. juli 2022 | 125.000 | 7.066.050 | 56.550.055 | 5.000.000 | 68.741.105 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -5.000.000 | -5.000.000 |
| Resultatandel | 0 | 6.348.107 | 5.191.218 | 5.000.000 | 16.539.325 |
| | 125.000 | 13.414.157 | 61.741.273 | 5.000.000 | 80.280.430 |

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Koncern | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 2022/23 | 2021/22 |
| Årets resultat | 20.125.277 | 8.176.146 |
| Reguleringer | 11.654.082 | 10.412.337 |
| Ændring i driftskapital | -16.151.494 | 3.059.684 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | 15.627.865 | 21.648.167 |
| Renteindbetalinger og lignende | 716.940 | 59.159 |
| Renteudbetalinger og lignende | -54.008 | -1.879.035 |
| Betalt selskabsskat | -3.448.212 | -2.052.588 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 12.842.585 | 17.775.703 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -6.284.000 | -9.993.394 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 1.060.000 | 1.403.756 |
| Køb af finansielle anlægsaktiver | -500.000 | 0 |
| Salg af finansielle anlægsaktiver | 1.044.000 | 3.396.667 |
| Modtagne udbytter | 0 | 500.000 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -4.680.000 | -4.692.971 |
| Optagelse af langfristet gæld | 524.000 | 0 |
| Afdrag på leasinggæld | -16.876 | 0 |
| Betalt udbytte | -6.574.525 | -2.638.663 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | -6.067.401 | -2.638.663 |
| Ændring i likvider | 2.095.184 | 10.444.069 |
| Likvider primo | 33.749.677 | 23.305.608 |
| Likvider ultimo | 35.844.861 | 33.749.677 |
| Likvider | | |
| Likvide beholdninger | 17.970.214 | 16.483.000 |
| Værdipapirer | 17.874.647 | 17.266.677 |
| Likvider ultimo | 35.844.861 | 33.749.677 |

Noter

| | Koncern | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 30/6 2023 | 30/6 2022 |
| 4. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris primo | 7.221.860 | 7.221.860 |
| Kostpris ultimo | 7.221.860 | 7.221.860 |
| Afskrivninger primo | -481.457 | -288.874 |
| Årets afskrivninger | -192.564 | -192.583 |
| Afskrivninger ultimo | -674.021 | -481.457 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 6.547.839 | 6.740.403 |
| | | |
| | Koncern | |
| | 30/6 2023 | 30/6 2022 |
| 5. Driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 59.336.176 | 51.954.166 |
| Tilgang i årets løb | 6.284.000 | 9.993.394 |
| Afgang i årets løb | -2.314.924 | -2.611.384 |
| Kostpris ultimo | 63.305.252 | 59.336.176 |
| Afskrivninger primo | -31.287.421 | -25.245.148 |
| Årets afskrivninger | -8.508.410 | -8.184.867 |
| Afskrivninger, afhændede aktiver | 2.129.201 | 2.142.594 |
| Afskrivninger ultimo | -37.666.630 | -31.287.421 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 25.638.622 | 28.048.755 |
| | | |
| Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på | 499.040 | 0 |

Noter

| | Modervirksomhed | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 30/6 2023 | 30/6 2022 |
| 6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris primo | 4.320.000 | 4.360.000 |
| Afgang i årets løb | 0 | -40.000 |
| Kostpris ultimo | 4.320.000 | 4.320.000 |
| Opskrivninger primo | 12.013.305 | 13.820.575 |
| Årets resultat | 14.462.091 | 6.422.633 |
| Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger | 0 | -681.931 |
| Udbytte | -6.298.098 | -7.547.972 |
| Opskrivninger ultimo | 20.177.298 | 12.013.305 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 24.497.298 | 16.333.305 |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabsmæssig værdi hos Thomas Nørgaard Holding ApS |
|----------------------------|-----------|-------------------|-------------------|---|
| Thomas Nørgård ApS, Viborg | 80 % | 25.149.070 | 17.929.758 | 20.119.255 |
| Morsøvej 7 ApS, Skive | 100 % | 4.378.043 | 118.285 | 4.378.043 |
| | | 29.527.113 | 18.048.043 | 24.497.298 |

7. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

| | | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Tilgodehavende hos Morsøvej 7 ApS | 1.774.094 | 2.092.468 |
| | 1.774.094 | 2.092.468 |

Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 30/6 2023 | 30/6 2022 | 30/6 2023 | 30/6 2022 |
| 8. Kapitalinteresser | | | | |
| Anskaffelsessum, primo | 390.666 | 557.333 | 390.666 | 557.333 |
| Tilgang i årets løb | 500.000 | 0 | 500.000 | 0 |
| Afgang i årets løb | -57.333 | -166.667 | -57.333 | -166.667 |
| Kostpris ultimo | 833.333 | 390.666 | 833.333 | 390.666 |
| Opskrivninger primo | 1.350.842 | 1.007.807 | 1.350.842 | 1.007.807 |
| Andel af årets resultat | 730.261 | 944.252 | 730.261 | 944.252 |
| Årets tilbageførsler på afgang | -844.245 | -101.217 | -844.245 | -101.217 |
| Udbytte | 0 | -500.000 | 0 | -500.000 |
| Opskrivninger ultimo | 1.236.858 | 1.350.842 | 1.236.858 | 1.350.842 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 2.070.191 | 1.741.508 | 2.070.191 | 1.741.508 |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabsmæssig værdi hos Thomas Nørgaard Holding ApS |
|-------------------------------------|-----------|------------------|------------------|---|
| Alpha Beton A/S, Horsens | 33,33 % | 4.710.575 | 2.190.782 | 1.570.191 |
| TM Dyreskuevej 13 Give ApS, Horsens | 50 % | Ej aflagt | Ej aflagt | 500.000 |
| | | 4.710.575 | 2.190.782 | 2.070.191 |

9. Tilgodehavender hos kapitalinteresser

| | | | | |
|-------------------------------------|------------------|----------|------------------|----------|
| Tilgang i årets løb | 8.000.000 | 0 | 8.000.000 | 0 |
| Kostpris ultimo | 8.000.000 | 0 | 8.000.000 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 8.000.000 | 0 | 8.000.000 | 0 |
| Der specificeres således: | | | | |
| Tilgodehavende hos kapitalinteresse | 8.000.000 | 0 | 8.000.000 | 0 |
| | 8.000.000 | 0 | 8.000.000 | 0 |

Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|-------------------------------------|----------------|------------------|-----------------|------------------|
| | 30/6 2023 | 30/6 2022 | 30/6 2023 | 30/6 2022 |
| 10. Andre tilgodehavender | | | | |
| Kostpris primo | 1.519.306 | 1.361.083 | 1.519.306 | 1.361.083 |
| Tilgang i årets løb | 1.048.596 | 1.623.223 | 1.048.596 | 1.623.223 |
| Afgang i kommende år | -1.643.472 | -1.465.000 | -1.643.472 | -1.465.000 |
| Kostpris ultimo | 924.430 | 1.519.306 | 924.430 | 1.519.306 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 924.430 | 1.519.306 | 924.430 | 1.519.306 |
| Der specificeres således: | | | | |
| Andre tilgodehavender | 924.430 | 1.519.306 | 924.430 | 1.519.306 |
| | 924.430 | 1.519.306 | 924.430 | 1.519.306 |

| | Koncern | |
|---|----------------|----------------|
| | 30/6 2023 | 30/6 2022 |
| 11. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af periodens produktion | 112.183.823 | 86.170.960 |
| Aconto faktureringer | -111.573.773 | -85.224.865 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | 610.050 | 946.095 |
| Der indregnes således: | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver) | 610.050 | 946.095 |
| | 610.050 | 946.095 |

| | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 12. Periodeafgrænsningsposter | | |
| Forudbetalt forsikring | 466.649 | 443.539 |
| Forudbetalt ejendomsskat | 8.700 | 9.500 |
| | 475.349 | 453.039 |

Noter

13. Gældsforpligtelser

| | <u>Gæld i alt 30/6 2023</u> | <u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u> | <u>Langfristet gæld 30/6 2023</u> | <u>Restgæld efter 5 år</u> |
|----------------------|---------------------------------|--|---|--------------------------------|
| Koncern | | | | |
| Leasingforpligtelser | 507.124 | 69.323 | 437.801 | 0 |
| | <u>507.124</u> | <u>69.323</u> | <u>437.801</u> | <u>0</u> |

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

15. Oplysninger om dagsværdi

Koncern

| | <u>Unoterede værdipapirer og kapital- andele</u> |
|--|--|
| Dagsværdi ultimo | 17.874.647 |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | 607.836 |

16. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabets pengeinstitut har afgivet arbejdsgarantier på i alt 2.325 tkr.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler, hvor de samlede restydelser inkl. restværdi udgør 376 tkr. Restløbetiden er på mellem 1 og 57 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.

Noter

17. 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.

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

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Nørgaard Christensen

Direktør

ID: 0d943189-ddc1-4445-9800-049bdefa3f76

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 21-11-2023 kl.: 10:40:22

Underskrevet med MitID



Alex Kirkegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Alex Kirkegaard

Revisor

ID: ce727334-8380-43a3-a9be-06b7358f704a

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 21-11-2023 kl.: 11:34:51

Underskrevet med MitID



Thomas Nørgaard Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Nørgaard Christensen

Dirigent

ID: 0d943189-ddc1-4445-9800-049bdefa3f76

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 21-11-2023 kl.: 11:36:50

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 3797e7zZRgg251250486

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.