

ESPENHOLT HOLDING APS

Krude Møllevej 16
8654 Bryrup

CVR-nr. 30 58 33 88

ÅRSRAPPORT FOR 2020/21



Årsrapporten er fremlagt og god-
kendt på selskabets ordinære
generalforsamling den
29. december 2021

Ole Abildgaard
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	19
Balance pr. 30. juni 2021	20
Egenkapitalopgørelse	23
Pengestrømsopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	24
Noter	26

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Espenholt Holding ApS.

Årsrapporten aflægges 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 2021 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bryrup, den 29. december 2021

Direktion

Ole Abildgaard
direktør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Espenholt Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Espenholt Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere 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

Vort 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 vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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 vor 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.

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

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

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor 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.

Skanderborg, den 29. december 2021

ADVOSION

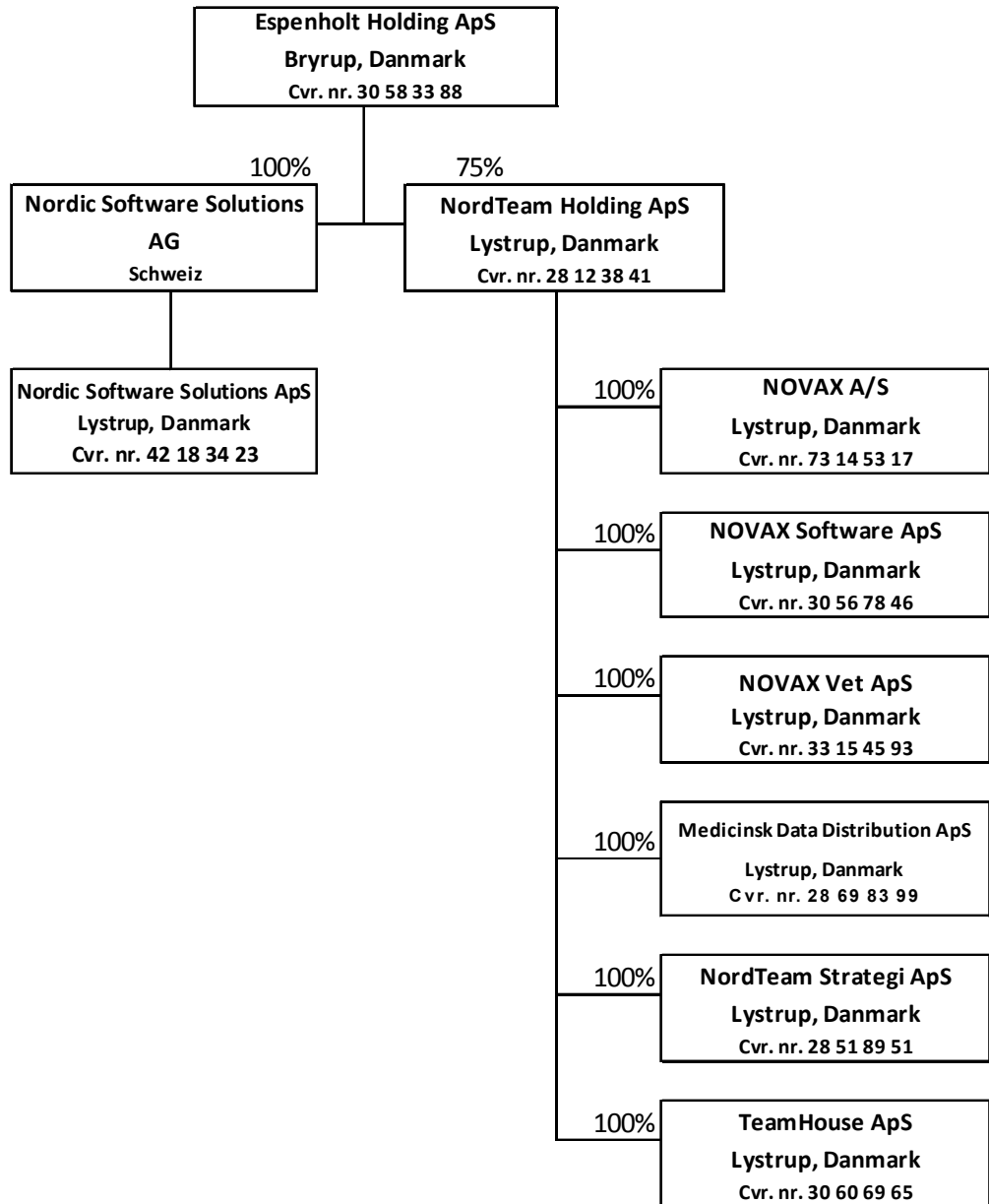
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 55 70 64

Henrik Hansen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne21336

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Espenholt Holding ApS Krude Møllevvej 16 8654 Bryrup
	CVR-nr.: 30 58 33 88
	Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
	Stiftet: 2. maj 2007
	Hjemsted: Silkeborg
Direktion	Ole Abildgaard, direktør
Revision	ADVOSION Statsautoriseret revisionspartnerselskab Krøyer Kielbergs Vej 3, 5 th. 8660 Skanderborg

KONCERNOVERSIGT



HOVED- OG NØGLETAL

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern				
	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	40.424	41.358	37.715	42.916	13.224
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	10.502	12.463	8.328	13.505	3.446
Resultat før finansielle poster	5.729	7.540	3.141	8.843	1.483
Resultat af finansielle poster	470	-863	-734	-1.239	1.071
Årets resultat	3.940	4.361	-763	3.435	1.824
Balance					
Balancesum	81.317	89.506	74.318	73.831	68.760
Investering i materielle anlægsaktiver	-4.423	-1.843	-2.322	-15.172	-2.304
Egenkapital	36.807	35.791	14.826	9.583	6.433
Nøgletal					
Afkastningsgrad	6,7%	9,2%	4,2%	12,4%	4,3%
Soliditetsgrad	45,3%	40,0%	19,9%	13,0%	9,4%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

LEDELSESBERETNING

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktiviteter omfatter udvikling og salg mv. af softwareløsninger – samt handel med hardware mv. primært til sundhedssektoren.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har for 2020/21 ikke været usædvanlige forhold eller usikkerhed ved indregning eller måling, som har påvirket årsrapporten væsentligt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på t.kr. 3.940, og koncernens balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på t.kr. 36.807.

Koncernen har for 2020/21 realiseret en lavere bruttofortjeneste og et lavere resultat før skat – sammenlignet med 2019/20, hvilket primært kan henføres til lavere salgsaktivitet af hardware og tredjepartssoftware, mens omkostningsniveauet har været stort set uændret.

Årets resultat vurderes som værende tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke koncernens finansielle stilling.

Koncernens forventede udvikling

For 2021/22 forventes der fortsat et højt niveau i udviklingsaktivitetet.

Ledelsen har fortsat betydelige forventninger til pipelinen af udviklingsprojekter, - men det er for nuværende usikkert -, i hvilket omfang salg af nye produkter og ydelser vil kunne nå at påvirke koncernens indtægter i 2021/22.

Der forventes et tilfredsstillende resultat for 2021/22.

Virksomhedens viden ressourcer, hvis de er af særlig betydning for den fremtidige indtjening

Koncernens vidensressourcer består af IT-ingeniører, software udviklere og IT – teknikere med specialviden inden for sundhedsteknologi.

Koncernens påvirkning af det eksterne miljø

Det er ledelsens vurdering, at koncernens aktiviteter ikke har en væsentlig påvirkning af det eksterne miljø, hvorfor der ikke er etableret særlige foranstaltninger til forebyggelse eller reduktion af eventuel skadelig påvirkning.

LEDELSESBERETNING

Forsknings og udviklingsaktiviteter

Koncernens aktiviteter omfatter bl.a. abonnementsbaserede IT – løsninger, og der er løbende udviklingsaktiviteter bl.a. i henhold til sundhedssektorens standarder og nye krav fra sundhedsdatastyrelsen.

Særlige risici

Der vurderes ikke at være særlige forretningsmæssige risici udover almindeligt forekommende risici inden for virksomhedens branche.

Koncernen er i væsentligt omfang selvfinansierende, hvorfor der ikke vurderes at være en væsentlig eksponering angående finansielle risici mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Espenholt Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskabsregnskabet som koncernregnskabet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i t.kr.

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 koncernen og moderselskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, 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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Espenholt Holding ApS og dattervirksomheder, hvori Espenholt 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 eller associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesidelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra det tidspunkt, hvor der opnås kontrol. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Minoritetsinteresser

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	20-50 år	0-100 %
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-10 %
Indretning af lejede lokaler	20 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder 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 af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder 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 Espenholt Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele og deposita måles til kostpris

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Dagsværdireserve

I dagsværdireserven i koncernregnskabet indregnes årets valutakursændring ved omregning af udenlandske dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder til balancedagens kurs samt årets ændring i værdiregulering af sikringsinstrumenter.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen 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 - bortset fra udskudt skat - måles til kapitalværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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 sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem netto-provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

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

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

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

Kursregulering af mellemværender med selvstændige udenlandske dattervirksomheder, der anses for en del af den samlede investering i dattervirksomheden, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og -tab på lån og afledte finansielle instrumenter indgået til sikring af nettoinvestering i udenlandske dattervirksomheder direkte i egenkapitalen.

Pengestrømsopgørelse

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

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens og moderselskabets andel af resultat 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 immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens og moderselskabets aktiekapital 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.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2020/2021 t.kr.	2019/2020 t.kr.	2020/2021 t.kr.	2019/2020 t.kr.
Bruttofortjeneste		40.424	41.358	-112	-184
Personaleomkostninger	1	-29.922	-28.895	0	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		10.502	12.463	-112	-184
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-4.773	-4.864	0	0
Andre driftsomkostninger		0	-59	0	0
Resultat før finansielle poster		5.729	7.540	-112	-184
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	1.648	3.065
Finansielle indtægter	3	1.275	264	1.294	253
Nedskrivning af finansielle aktiver		-4	-355	-4	-355
Finansielle omkostninger	4	-801	-772	-463	-597
Resultat før skat		6.199	6.677	2.363	2.182
Skat af årets resultat	5	-2.259	-2.316	-177	115
Årets resultat		3.940	4.361	2.186	2.297
Ekstraordinært udbytte		600	2.500	600	2.500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	-1.584	-630
Overført resultat		1.586	-204	3.170	427
		2.186	2.296	2.186	2.297
Minoritetsinteresser		1.754	2.065	0	0
		3.940	4.361	2.186	2.297

BALANCE PR. 30. JUNI 2021

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
Aktiver					
Licenser og software		167	665	0	0
Goodwill		14.057	16.741	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	14.224	17.406	0	0
Grunde og bygninger		38.544	35.296	3.405	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.444	3.204	0	0
Indretning af lejede lokaler		1.007	626	0	0
Materielle anlægsaktiver	7	41.995	39.126	3.405	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	0	0	27.034	32.309
Andre værdipapirer og kapitalandele		100	2.913	100	2.913
Andre tilgodehavender		3.928	8.874	3.928	8.874
Deposita		1.050	1.050	0	0
Finansielle anlægsaktiver		5.078	12.837	31.062	44.096
Anlægsaktiver i alt		61.297	69.369	34.467	44.096
Råvarer og hjælpematerialer		1.884	1.459	0	0
Varebeholdninger		1.884	1.459	0	0

BALANCE PR. 30. JUNI 2021 (FORTSAT)

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
Aktiver					
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.958	3.650	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	7.616	74
Andre tilgodehavender		1.375	479	357	20
Sambeskatningsbidrag		0	0	0	660
Periodeafgrænsningsposter	9	749	567	0	0
Tilgodehavender		7.082	4.696	7.973	754
Værdipapirer		5.652	4.721	5.652	4.721
Værdipapirer		5.652	4.721	5.652	4.721
Likvide beholdninger		5.402	9.261	863	791
Omsætningsaktiver i alt		20.020	20.137	14.488	6.266
Aktiver i alt		81.317	89.506	48.955	50.362

BALANCE PR. 30. JUNI 2021

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		150	150	150	150
Reserve for opskrivninger		858	468	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	0	1.584
Overført resultat		29.127	28.103	29.985	26.988
Minoritetsinteresser		6.672	7.070	0	0
Egenkapital	10	36.807	35.791	30.135	28.722
Hensættelse til udskudt skat	11	2.688	2.715	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		2.688	2.715	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		6.981	8.138	0	0
Selskabsskat		2.015	0	0	0
Anden gæld		15.740	18.420	15.363	18.420
Langfristede gældsforpligtelser	12	24.736	26.558	15.363	18.420
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	4.157	4.155	3.000	3.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		595	1.841	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.163	1.770	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	174	185
Selskabsskat		1.991	1.818	230	0
Anden gæld		8.180	14.858	53	35
Kortfristede gældsforpligtelser		17.086	24.442	3.457	3.220
Gældsforpligtelser i alt		41.822	51.000	18.820	21.640
Passiver i alt		81.317	89.506	48.955	50.362

EGENKAPITALOPGØRELSE

Koncern

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået		I alt
				ekstraordinært udbytte	Minoritetsinter esser	
Egenkapital 1. juli 2020	150	468	28.006	0	7.070	35.694
Valutakursregulering	0	0	-465	0	0	-465
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-600	-2.250	-2.850
Årets opskrivning	0	500	0	0	0	500
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	0	0	98	98
Årets resultat	0	0	1.586	600	1.754	3.940
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-110	0	0	0	-110
Egenkapital 30. juni 2021	150	858	29.127	0	6.672	36.807

Moderselskab

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået		I alt
				ekstraordinært udbytte		
Egenkapital 1. juli 2020	150	1.584	26.987	0		28.721
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-600		-600
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	0	-465	0		-465
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	293	0		293
Årets resultat	0	-1.584	3.170	600		2.186
Egenkapital 30. juni 2021	150	0	29.985	0		30.135

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2020/2021 t.kr.	2019/2020 t.kr.	2020/2021 t.kr.	2019/2020 t.kr.
Årets resultat		3.940	4.361	2.186	2.297
Reguleringer	16	7.333	8.104	-1.526	-2.481
Ændring i driftskapital	17	-9.966	2.993	-7.873	-766
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.307	15.458	-7.213	-950
Renteindbetalinger og lignende		651	264	521	253
Renteudbetalinger og lignende		-952	-774	-465	-596
Pengestrømme fra ordinær drift		1.006	14.948	-7.157	-1.293
Betalt selskabsskat		-208	-2.243	713	-429
Pengestrømme fra driftsaktivitet		798	12.705	-6.444	-1.722
Køb af immaterielle anlægsaktiver		0	-152	0	0
Køb af materielle anlægsaktiver		-4.423	-1.843	-3.405	0
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	-12.042	0	-12.042
Salg af materielle anlægsaktiver		0	527	0	0
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		7.759	481	7.759	0
Modtaget udbytte fra dattervirksomheder		0	0	6.750	4.500
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		3.336	-13.029	11.104	-7.542

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021 (FORTSAT)

Note	Koncern		Moderselskab	
	2020/2021 t.kr.	2019/2020 t.kr.	2020/2021 t.kr.	2019/2020 t.kr.
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter	-1.155	-1.159	0	0
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt	-3.057	-3.081	-3.057	-3.081
Minoritetsinteresser	-2.250	-1.500	0	0
Kontant kapitalforhøjelse	0	19.825	0	19.825
Betalt udbytte	-600	-2.500	-600	-2.500
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-7.062	11.585	-3.657	14.244
Ændring i likvider	-2.928	11.261	1.003	4.980
Likvide beholdninger	9.261	4.904	791	532
Værdipapirer	4.721	0	4.721	0
Kassekredit	0	-2.183	0	0
Likvider 1. juli 2020	13.982	2.721	5.512	532
Likvider 30. juni 2021	11.054	13.982	6.515	5.512
Likvider specificeres således:				
Likvide beholdninger	5.402	9.261	863	791
Værdipapirer	5.652	4.721	5.652	4.721
Likvider 30. juni 2021	11.054	13.982	6.515	5.512

NOTER

	Koncern		Morderselskab	
	2020/2021	2019/2020	2020/2021	2019/2020
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger				
Lønninger	23.975	22.934	0	0
Pensioner	4.314	4.123	0	0
Andre omkostninger til social sikring	535	515	0	0
Andre personalemkostninger	1.098	1.323	0	0
	29.922	28.895	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	54	55	0	0
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.				
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	3.182	3.241	0	0
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	1.591	1.661	0	0
Gevinst og tab ved afhændelse	0	-38	0	0
	4.773	4.864	0	0
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	27	0
Andre finansielle indtægter	1.275	264	1.267	253
	1.275	264	1.294	253

NOTER

	Koncern		Morderselskab	
	2020/2021 t.kr.	2019/2020 t.kr.	2020/2021 t.kr.	2019/2020 t.kr.
4 Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	801	772	463	597
	801	772	463	597
5 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	2.395	2.362	177	-116
Årets udskudte skat	-27	-47	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	1	0	1
	2.368	2.316	177	-115
der fordeler sig således:				
Skat af årets resultat:	2.259	2.316	177	-115
Skat af egenkapitalbevægelser	109	0	0	0
	2.368	2.316	177	-115

NOTER

6 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	Licenser og software	Goodwill
Kostpris 1. juli 2020	6.108	33.948
Afgang i årets løb	-300	0
Kostpris 30. juni 2021	<u>5.808</u>	<u>33.948</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	5.443	17.207
Årets afskrivninger	498	2.684
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-300	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>5.641</u>	<u>19.891</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>167</u>	<u>14.057</u>

NOTER

7 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. juli 2020	37.078	9.582	2.771
Valutakursregulering	359	23	0
Tilgang i årets løb	3.405	1.018	0
Kostpris 30. juni 2021	<u>40.842</u>	<u>10.623</u>	<u>2.771</u>
Opskrivninger 1. juli 2020	600	0	0
Årets opskrivninger	500	0	0
Opskrivninger 30. juni 2021	<u>1.100</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	3.002	7.123	1.625
Årets afskrivninger	396	1.056	139
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>3.398</u>	<u>8.179</u>	<u>1.764</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>38.544</u>	<u>2.444</u>	<u>1.007</u>
Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger	624	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>37.920</u>	<u>2.444</u>	<u>1.007</u>
Moderselskab			Grunde og byg- ninger
Tilgang i årets løb			<u>3.405</u>
Kostpris 30. juni 2021			<u>3.405</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021			<u>3.405</u>

NOTER

	Moderselskab	
	2020/21	2019/20
	t.kr.	t.kr.
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2020	30.724	30.724
Kostpris 30. juni 2021	30.724	30.724
Værdireguleringer 1. juli 2020	1.584	2.242
Valutakursregulering	-465	778
Årets resultat	3.620	5.037
Udbytte modtaget	-6.750	-4.500
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	293	0
Afskrivning på goodwill	-1.972	-1.972
Værdireguleringer 30. juni 2021	-3.690	1.585
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	27.034	32.309
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. juni 2021	11.228	

Moderselskab

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapi tal	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
NordTeam Holding ApS	Lystrup	0	75%	26.687	7.018
Obsideri Capital AG	Schweiz	0	100%	-4.208	-1.643

NOTER

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer samt renter

10 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt t.kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

11 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat påhviler immaterielle og materielle anlægsaktiver.

12 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Gæld 1. juli 2020	Gæld 30. juni 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	0	8.137	1.157	2.363
Selskabsskat	0	2.015	0	0
Anden gæld	0	18.740	3.000	0
	0	28.892	4.157	2.363

Moderselskab	Gæld 1. juli 2020	Gæld 30. juni 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	21.420	18.363	3.000	0
	21.420	18.363	3.000	0

NOTER

13 Eventualforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 2.867 pr. 30. juni 2021. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftale for følgende beløb

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftale for følgende beløb

Husleje-forpligtelse med en restløbetid på 6 mdr. med en gennemsnitlig ydelse 21 tkr., i alt 126 tkr.

Operationel leasing med restløbetid på ca. 10 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 28 tkr., i alt 272 tkr.

Yderligere leje og leasingaftaler med restløbetid på 29 mdr. med en samlet resterende ydelse på 75 tkr.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 8.137, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2021 udgør t.kr. 22.845

Koncernen har udstedt ejer-pantebreve for i alt kr. 3.000 i ovenstående grunde og bygninger til sikkerhed for bankgæld.

Datterselskabet NordTeam Holding ApS har afgivet kaution for datterselskabet Teamhouse ApS' gæld til realkreditinstituttet Nykredit A/S. Realkreditgælden udgør 8.137 tkr. pr. 30. juni 2021.

NOTER

15 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Ole Abildgaard
Krude Møllevej 16
8654 Bryrup

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er sket på markedsmæssige vilkår

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Ole Abildgaard
Krude Møllevej 16
8654 Bryrup

	Koncern		Moderselskab	
	2020/2021 t.kr.	2019/2020 t.kr.	2020/2021 t.kr.	2019/2020 t.kr.
16 Pengestrømsopgørelse - reguleringer				
Finansielle indtægter	-651	-264	-521	-253
Finansielle omkostninger	953	1.127	467	952
Af- og nedskrivninger	4.772	4.923	0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-1.648	-3.065
Skat af årets resultat	2.259	2.318	176	-115
	7.333	8.104	-1.526	-2.481
17 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital				
Ændring i varebeholdninger	-425	599	0	0
Ændring i tilgodehavender	-8.237	1.822	-7.880	-94
Ændring i leverandører mv.	-1.304	572	7	-672
	-9.966	2.993	-7.873	-766

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.

Henrik Hansen

Som Statsautoriseret revisor
På vegne af ADVOSION statsautoriseret revisor
RID: 80810872
Tidspunkt for underskrift: 30-12-2021 kl.: 14:27:31
Underskrevet med NemID

NEM ID

Ole Abildgaard

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-175341512347
Tidspunkt for underskrift: 30-12-2021 kl.: 15:19:58
Underskrevet med NemID

NEM ID

Ole Abildgaard

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-175341512347
Tidspunkt for underskrift: 30-12-2021 kl.: 15:19:58
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: e2ab81c8sm246507171

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.