

ESPENHOLT HOLDING APS

Krude Møllevej 16
8654 Bryrup

CVR-nr. 30 58 33 88

ÅRSRAPPORT FOR 2022/23



Årsrapporten er fremlagt og god-
kendt på selskabets ordinære
generalforsamling den
9. januar 2024

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 2022 - 30. juni 2023	19
Balance pr. 30. juni 2023	20
Egenkapitalopgørelse	23
Pengestrømsopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	24
Noter	26

LEDELSESPÅTEGNING

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bryrup, den 5. januar 2024

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 2022 - 30. juni 2023, 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 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 revisoreres 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 5. januar 2024

ADVOSION

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 55 70 64

Henrik Hansen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne21336

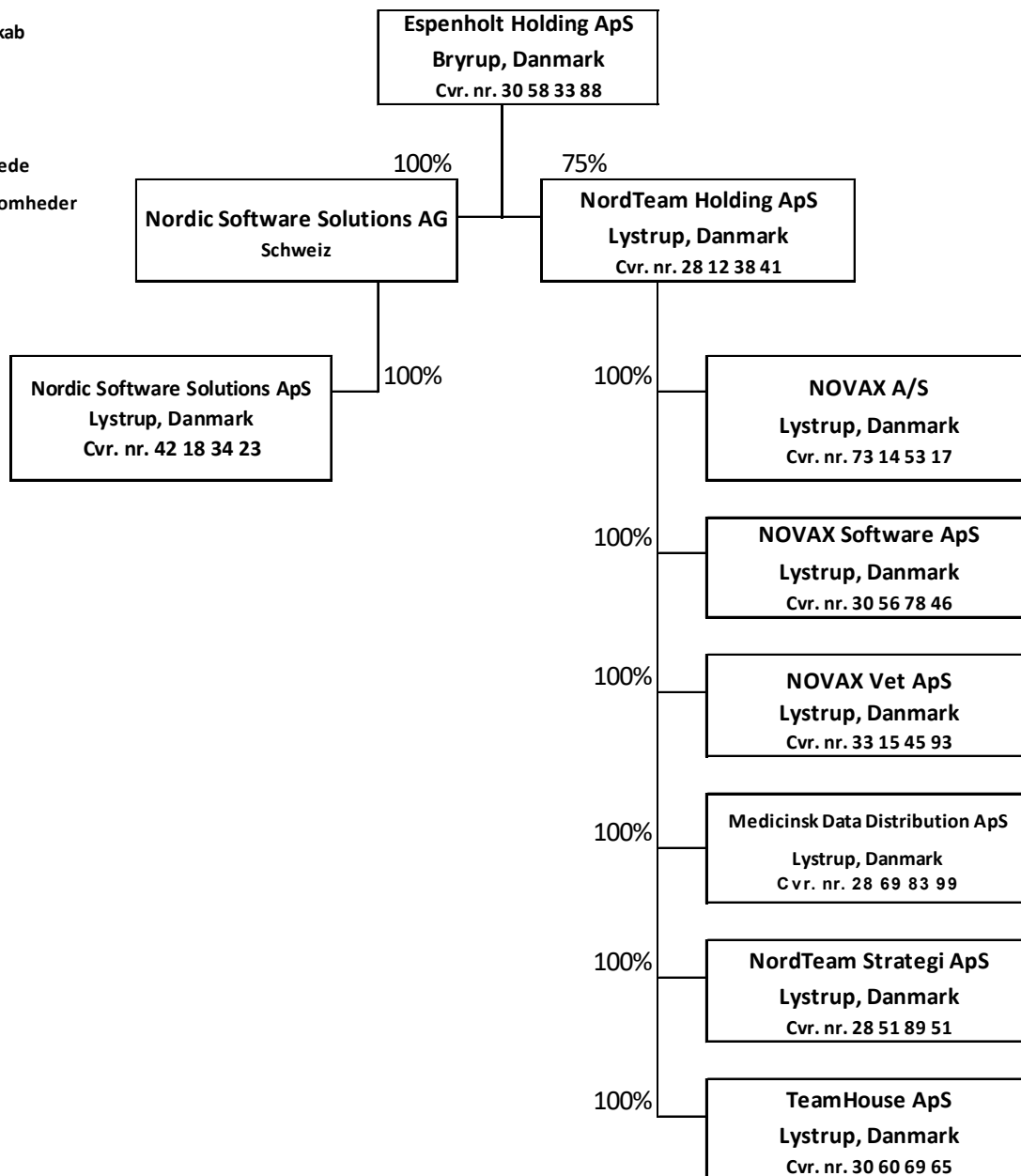
SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Espenholt Holding ApS Krude Møllevvej 16 8654 Bryrup
	CVR-nr.: 30 58 33 88
	Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
	Stiftet: 2. maj 2007
	Hjemsted: Silkeborg
Direktion	Ole Abildgaard, direktør
Revision	ADVOSION Statsautoriseret revisionspartnerselskab Krøyer Kielbergs Vej 3, 5 th. 8660 Skanderborg

KONCERNOVERSIGT

Moderselskab

Konsoliderede
dattervirksomheder



HOVED- OG NØGLETAL

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

	Koncern				
	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	45.756	40.703	40.422	41.358	37.715
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	10.070	9.645	10.500	12.463	8.328
Resultat før finansielle poster	5.832	5.034	5.727	7.540	3.141
Resultat af finansielle poster	3.202	-3.343	472	-863	-734
Årets resultat	6.797	483	3.940	4.361	-763
Balance					
Balancesum	74.666	72.901	81.317	89.506	74.318
Investering i materielle anlægsaktiver	-610	-1.064	-4.423	-1.843	-2.322
Egenkapital	41.133	36.607	36.807	35.791	14.826
Nøgletal					
Afkastningsgrad	7,9%	6,5%	6,7%	9,2%	4,2%
Soliditetsgrad	55,1%	50,2%	45,3%	40,0%	19,9%
Likviditetsgrad	141,3%	131,7%	117,2%	82,4%	52,0%

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.

Moderselskabets væsentligste aktiviteter omfatter erhvervelse af kapitalandele, andre værdipapirer, plantage og skovarealer samt enhver anden aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på t.kr. 6.797, og koncernens balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på t.kr. 41.133.

Koncernen har for 2022/23 realiseret en bruttfortjeneste på t.kr. 45.756, hvilket er en stigning på 12,4% i forhold til sidste år, og har realiseret et resultat før skat på tkr. 9.034

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 2023/24 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 2023/24.

Der forventes et tilfredsstillende resultat for 2023/24.

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 2022/23 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 2022/23 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, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholds- mæssige 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 posi- tiv 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 ledel- sens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskriv- ningsperioden, der udgør 5-20 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 regnskabsmæs- sig 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 ved- taget inden godkendelsen af årsrapporten for Espenholt Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreser- ven.

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 dattervirk- somheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforring- else, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 nominel 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udbytte

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

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 nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

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

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 anskaffelsestidspunktet, 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'.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens og moderselskabets kapital 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	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
		t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Bruttofortjeneste		45.756	40.703	587	-108
Personaleomkostninger	1	-35.686	-31.058	0	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		10.070	9.645	587	-108
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-4.238	-4.611	0	0
Resultat før finansielle poster		5.832	5.034	587	-108
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	1.960	1.427
Finansielle indtægter	3	3.725	326	3.856	444
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-20	0	-20
Finansielle omkostninger	4	-523	-3.649	-287	-3.877
Resultat før skat		9.034	1.691	6.116	-2.134
Skat af årets resultat	5	-2.237	-1.208	-854	707
Årets resultat		6.797	483	5.262	-1.427
Ekstraordinært udbytte		950	0	950	0
Overført resultat		4.312	-1.427	4.312	-1.427
		5.262	-1.427	5.262	-1.427
Minoritetsinteresser		1.535	1.910	0	0
		6.797	483	5.262	-1.427

BALANCE PR. 30. JUNI 2023

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
		t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Aktiver					
Licenser og software		0	16	0	0
Goodwill		8.702	11.374	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	8.702	11.390	0	0
Grunde og bygninger	7	39.263	39.554	3.721	3.721
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	1.630	2.020	0	0
Indretning af lejede lokaler	7	729	868	0	0
Materielle anlægsaktiver		41.622	42.442	3.721	3.721
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	0	0	28.553	30.500
Andre værdipapirer og kapitalandele		100	100	100	100
Andre tilgodehavender		2.728	0	2.728	0
Deposita		1.176	1.051	0	0
Finansielle anlægsaktiver		4.004	1.151	31.381	30.600
Anlægsaktiver i alt		54.328	54.983	35.102	34.321
Råvarer og hjælpematerialer		1.720	1.313	0	0
Varebeholdninger		1.720	1.313	0	0

BALANCE PR. 30. JUNI 2023 (FORTSAT)

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
		t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Aktiver					
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.986	4.255	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	3.289	4.936
Andre tilgodehavender		1.359	1.116	410	229
Sambeskætningsbidrag		0	0	0	23
Tilgodehavende sambeskætningsbidrag		0	0	923	0
Periodeafgrænsningsposter	9	1.047	695	0	0
Tilgodehavender		7.392	6.066	4.622	5.188
Værdipapirer		5.584	5.065	5.584	5.065
Værdipapirer		5.584	5.065	5.584	5.065
Likvide beholdninger		5.642	5.474	1.629	499
Omsætningsaktiver i alt		20.338	17.918	11.835	10.752
Aktiver i alt		74.666	72.901	46.937	45.073

BALANCE PR. 30. JUNI 2023

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
		t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		150	150	150	150
Reserve for opskrivninger		753	858	0	0
Overført resultat		33.139	28.517	33.892	29.375
Minoritetsinteresser		7.091	7.082	0	0
Egenkapital	10	41.133	36.607	34.042	29.525
Hensættelse til udskudt skat	11	2.615	2.630	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		2.615	2.630	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		4.800	5.831	0	0
Selskabsskat		1.557	620	247	0
Anden gæld		9.357	12.338	9.000	12.000
Feriepengeforpligtelser		808	1.274	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	12	16.522	20.063	9.247	12.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	4.352	4.479	3.273	3.327
Modtagne forudbetalinger fra kunder		781	843	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.780	1.895	4	8
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	177	177
Selskabsskat		130	1.729	130	0
Anden gæld		5.353	4.655	64	36
Kortfristede gældsforpligtelser		14.396	13.601	3.648	3.548
Gældsforpligtelser i alt		30.918	33.664	12.895	15.548
Passiver i alt		74.666	72.901	46.937	45.073

EGENKAPITALOPGØRELSE

Koncern

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået		I alt
				ekstraordinært udbytte	Minoritetsinter esser	
Egenkapital 1. juli 2022	150	858	28.518	0	7.082	36.608
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-950	-1.500	-2.450
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	0	283	0	0	283
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	26	0	-26	0
Årets resultat	0	0	4.312	950	1.535	6.797
Skat af egenkapitalbevægelser	0	30	0	0	0	30
Tilbageførte opskrivninger i året	0	-135	0	0	0	-135
Egenkapital 30. juni 2023	150	753	33.139	0	7.091	41.133

Moderselskab

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået	
			ekstraordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	150	29.376	0	29.526
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-950	-950
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	283	0	283
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-79	0	-79
Årets resultat	0	4.312	950	5.262
Egenkapital 30. juni 2023	150	33.892	0	34.042

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
		t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Årets resultat		6.797	483	5.262	-1.427
Reguleringer	16	3.272	9.130	-4.676	1.318
Ændring i driftskapital	17	1.685	-718	1.103	-2.920
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		11.754	8.895	1.689	-3.029
Renteindbetalinger og lignende		1.345	326	1.128	444
Renteudbetalinger og lignende		-872	-1.264	-286	-1.168
Pengestrømme fra ordinær drift		12.227	7.957	2.531	-3.753
Betalt selskabsskat		-3.731	-2.922	-1.378	454
Pengestrømme fra driftsaktivitet		8.496	5.035	1.153	-3.299
Køb af materielle anlægsaktiver		-610	-1.064	0	-316
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-125	0	0	0
Salg af materielle anlægsaktiver		0	3	0	0
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	1.198	0	1.200
Modtaget udbytte fra dattervirksomheder		0	0	4.500	4.500
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-735	137	4.500	5.384

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023 (FORTSAT)

Note	Koncern		Morderselskab	
	2022/2023 t.kr.	2021/2022 t.kr.	2022/2023 t.kr.	2021/2022 t.kr.
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter	-1.103	-1.155	0	0
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt	-3.054	-3.036	-3.054	-3.036
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt	-466	0	0	0
Minoritetsinteresser	-1.500	-1.500	0	0
Betalt udbytte	-950	0	-950	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-7.073	-5.691	-4.004	-3.036
Ændring i likvider	688	-519	1.649	-951
Likvide beholdninger	5.473	5.405	499	863
Værdipapirer	5.065	5.652	5.065	5.652
Likvider 1. juli 2022	10.538	11.057	5.564	6.515
Likvider 30. juni 2023	11.226	10.538	7.213	5.564
Likvider specificeres således:				
Likvide beholdninger	5.642	5.473	1.629	499
Værdipapirer	5.584	5.065	5.584	5.065
Likvider 30. juni 2023	11.226	10.538	7.213	5.564

NOTER

	Koncern		Morderselskab	
	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger				
Lønninger	28.240	24.329	0	0
Pensioner	4.860	4.601	0	0
Andre omkostninger til social sikring	581	487	0	0
Andre personaleomkostninger	2.005	1.641	0	0
	35.686	31.058	0	0
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	62	56	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	2.688	2.835	0	0
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	1.550	1.774	0	0
Gevinst og tab ved afhændelse	0	2	0	0
	4.238	4.611	0	0
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	132	118
Andre finansielle indtægter	3.725	326	3.724	326
	3.725	326	3.856	444

NOTER

	Koncern		Morderselskab	
	2022/2023 t.kr.	2021/2022 t.kr.	2022/2023 t.kr.	2021/2022 t.kr.
4 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	2	3
Andre finansielle omkostninger	523	3.649	285	3.874
	523	3.649	287	3.877
5 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	2.204	1.195	836	-779
Årets udskudte skat	-16	-58	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	18	71	18	71
	2.206	1.208	854	-708
der fordeler sig således:				
Skat af årets resultat:	2.237	1.208	854	-707
Skat af egenkapitalbevægelser	-31	0	0	-1
	2.206	1.208	854	-708

NOTER

6 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	Licenser og software	Goodwill
Kostpris 1. juli 2022	5.808	33.948
Kostpris 30. juni 2023	5.808	33.948
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	5.792	22.574
Årets afskrivninger	16	2.672
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	5.808	25.246
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	0	8.702

NOTER

7 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. juli 2022	42.260	11.082	2.771
Valutakursregulering	254	1	0
Tilgang i årets løb	0	610	0
Afgang i årets løb	0	-1.050	0
Kostpris 30. juni 2023	<u>42.514</u>	<u>10.643</u>	<u>2.771</u>
Opskrivninger 1. juli 2022	1.100	0	0
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger	-135	0	0
Opskrivninger 30. juni 2023	<u>965</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	3.806	8.657	1.903
Årets afskrivninger	410	1.406	139
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-1.050	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>4.216</u>	<u>9.013</u>	<u>2.042</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>39.263</u>	<u>1.630</u>	<u>729</u>
Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger	<u>445</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>38.818</u>	<u>1.630</u>	<u>729</u>

NOTER

7 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Moderselskab

	Grunde og byg- ninger
Kostpris 1. juli 2022	3.721
Kostpris 30. juni 2023	3.721
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	3.721

NOTER

	Moderselskab	
	2022/23	2021/22
	t.kr.	t.kr.
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2022	30.752	30.752
Kostpris 30. juni 2023	30.752	30.752
Værdireguleringer 1. juli 2022	-251	-3.718
Valutakursregulering	283	817
Årets resultat	3.931	3.399
Udbytte modtaget	-4.500	-4.500
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	-79	0
Afskrivning på goodwill	-1.972	-1.972
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	389	5.722
Værdireguleringer 30. juni 2023	-2.199	-252
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	28.553	30.500
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. juni 2023	7.284	9.256

Moderselskab

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapi tal	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
NordTeam Holding ApS	Lystrup	0	75%	28.360	6.139
Nordic Software Solutions AG	Schweiz	0	100%	-6.090	-673
				22.270	5.466

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 2022	Gæld 30. juni 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	6.982	5.879	1.079	350
Selskabsskat	620	1.557	0	0
Anden gæld	15.665	12.630	3.273	357
Feriepengeforpligtelser	0	808	0	808
	23.267	20.874	4.352	1.515

Moderselskab	Gæld 1. juli 2022	Gæld 30. juni 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	0	247	0	0
Anden gæld	15.327	12.273	3.273	0
	15.327	12.520	3.273	0

NOTER

13 Eventualforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskabernehæfter 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. 1.686 pr. 30. juni 2023. 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

Koncernen har indgået operationelle leje- og leasingaftale for følgende beløb

Husleje-forpligtelse med en restløbetid på 6 mdr. med en gennemsnitlig ydelse 22 tkr., i alt 134 tkr.

Operationel leasing med en restforpligtelse på 913 tkr.

Yderligere leje og leasingaftaler med restløbetid på 5 mdr. med en samlet resterende ydelse på 29 tkr.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen har til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 5.879, givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2023 udgør t.kr. 22.021

Koncernen har udstedt ejerpantebreve 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 5.879 tkr. pr. 30. juni 2023.

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	
	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
16 Pengestrømsopgørelse - reguleringer				
Finansielle indtægter	-4.073	-647	-3.857	-444
Finansielle omkostninger	870	3.959	287	3.896
Af- og nedskrivninger	4.238	4.610	0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-1.960	-1.427
Skat af årets resultat	2.237	1.208	854	-707
	3.272	9.130	-4.676	1.318
17 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital				
Ændring i varebeholdninger	-407	571	0	0
Ændring i tilgodehavender	-570	-3.894	1.077	-2.914
Ændring i leverandører mv.	2.662	2.605	26	-6
	1.685	-718	1.103	-2.920

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

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Hansen
Statsautoriseret revisor
På vegne af ADVOSION statsautoriseret revisor
ID: 2596e3c5-3727-43bc-8d5b-9ab7b98e58ae
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 09-01-2024 kl.: 16:05:05
Underskrevet med MitID



Ole Abildgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ole Abildgaard
Direktør
ID: 9c6492f0-8862-4c5a-9050-1c56ccb9790e
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 09-01-2024 kl.: 16:07:58
Underskrevet med MitID



Ole Abildgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ole Abildgaard
Dirigent
ID: 9c6492f0-8862-4c5a-9050-1c56ccb9790e
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 09-01-2024 kl.: 16:07:58
Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: a70865MsMgN251473382

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.