



Godkendt revisionspartnerselskab
Sports Allé 5B, 3., 4300 Holbæk
Mynstersvej 5, 4., 1827 Frederiksberg C
Info@rrgruppen.dk
www.rrgruppen.dk
Telefon: +45 72 30 13 10
CVR: DK 33 77 11 77
Bank: 9040 4577188918

DBR Rengøring A/S

Springstrup 7

4300 Holbæk

CVR-nr. 31078407

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. juli 2023

Henrik Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning.....	7
Hoved- og nøgletal.....	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse.....	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse	17
Noter.....	18

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for DBR Rengøring A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 16. juli 2023

Direktion

Henrik Hansen
Direktør

Bestyrelse

Peter Pele Hansen
Medlem

Henrik Hansen
Medlem

Stine Brenda Hansen
Medlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i DBR Rengøring A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DBR Rengøring A/S for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af 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 årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * 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 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 selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder note-oplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holbæk, den 16. juli 2023

Revision & Rådgivningsgruppen
Godkendt revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33771177

Carsten Thomsen
Partner, registreret revisor
mne17363

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	DBR Rengøring A/S Springstrup 7 4300 Holbæk
Telefon	59181717
CVR-nr.	31078407
Regnskabsår	1. januar 2022 - 31. december 2022
Bestyrelse	Peter Pele Hansen Henrik Hansen, Direktør Stine Brenda Hansen
Direktion	Henrik Hansen
Moderselskab	AH Group A/S, Vipperød Mark 12, 4390 Vipperød, Cvr. nr. 25974697
Revisor	Revision & Rådgivningsgruppen Godkendt revisionspartnerselskab Sports Allé 5B, 3. 4300 Holbæk
Telefon	72301310
CVR-nr.	33771177
Kontaktpersoner	Carsten Thomsen, Partner, registreret revisor Christian Fisker

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter dækker over 2 større forretningsområder:

- Byggeri og ejendomsudlejning
- Rengøring og service

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Ledelsen betragter årets resultat som tilfredsstillende og lever op til den forventede udvikling.

Risikoforhold

Driftsmæssige risici

Selskabet er ikke underlagt andre særlige risici end de sædvanlige branchemæssige driftsrisici der er for selskabets forskellige aktiviteter.

Miljøforhold

Selskabet er sit ansvar bevidst omkring påvirkninger af det omgivende miljø.

Forventninger til fremtiden

Ledelsen fastholder selskabets strategi og der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:
Hovedtal er i tusinder.

	2022	2021	2020	2019	2018
Bruttofortjeneste	74.611	63.097	65.081	64.576	66.019
Resultat af primær drift	31.182	22.773	22.102	20.660	22.097
Finansielle poster netto	4.498	-4.325	-3.773	-3.432	-2.817
Årets resultat	20.481	13.974	13.965	13.130	14.725
Passiver i alt	236.054	246.098	244.549	225.449	209.370
Investering i materielle anlægsaktiver	15.872	14.124	2.259	77.400	40.971
Egenkapital i alt	100.701	90.221	76.247	75.282	76.152
Afkastningsgrad (%)	12,93	9,32	9,41	9,50	10,77
Soliditetsgrad (%)	42,66	36,66	31,18	33,39	36,37
Likviditetsgrad	1,39	1,18	1,00	0,92	1,43

Afkastningsgrad (%) = $\frac{\text{Driftsresultat} + \text{Finansielle indtægter}}{\text{Gns. Aktiver}} \times 100$

Gns. Aktiver

Likviditetsgrad = $\frac{\text{Omsætningsaktiver i alt}}{\text{Kortfristede forpligtelser}}$

Kortfristede forpligtelser

Egenkapitalandel (soliditet) = $\frac{\text{Egenkapital i alt}}{\text{Passiver i alt}} \times 100$

Passiver i alt

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for DBR Rengøring A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område:

- Modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder er indregnet under andre driftsindtægter. Tidligere blev modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder fratrukket lønninger under personaleomkostninger. Ændringen medfører ikke ændringer i resultatet eller egenkapital, eftersom der alene er tale om tilpasning af klassifikationen i resultatopgørelsen, der efter ændringen vurderes at give et bedre retvisende billede.

- Medarbejderbetalt pension er indregnet under lønninger i resultatopgørelsen under personaleomkostninger. Tidligere blev medarbejderbetalt pension indregnet under pension under personaleomkostninger. Ændringen medfører ikke ændringer i resultatet eller egenkapital, eftersom der alene er tale om tilpasning af klassifikationen i resultatopgørelsen, der efter ændringen vurderes at give et bedre retvisende billede.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bortset fra ovennævnte områder er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for AH Group A/S, Vipperød mark 12, 4390 Vipperød, CVR. nr. 25 97 46 97.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger. Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftskostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver. Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen. Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige leje aftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuel forpligtelser.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald. Genindvindingsværdien for aktiviet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

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.

Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste	1	74.611.056	63.097.044
Personaleomkostninger	2	-41.148.026	-37.824.198
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.281.150	-2.499.894
Driftsresultat		31.181.880	22.772.952
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		84.482	69.674
Andre finansielle indtægter		-227.060	29.830
Finansielle omkostninger	3	-4.355.418	-4.424.492
Resultat før skat		26.683.884	18.447.964
Skat af årets resultat	4	-6.203.318	-4.474.443
Årets resultat		20.480.566	13.973.521
Forslag til resultatdisponering	5		

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	6	168.568.196	169.357.176
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	1.968.187	2.517.092
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	8	33.293.321	31.625.393
Materielle anlægsaktiver		203.829.704	203.499.661
Deposita		84.000	84.000
Finansielle anlægsaktiver		84.000	84.000
Anlægsaktiver		203.913.704	203.583.661
Fremstillede varer og handelsvarer		5.916.926	418.000
Varebeholdninger		5.916.926	418.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.457.373	30.012.571
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.403.163	1.841.169
Udskudte skatteaktiver	9	737.060	857.284
Andre tilgodehavender		1.118.112	982.742
Periodeafgrænsningsposter	10	3.000	3.000
Tilgodehavender		17.718.708	33.696.766
Likvide beholdninger		8.504.360	8.399.287
Omsætningsaktiver		32.139.994	42.514.053
Aktiver		236.053.698	246.097.714

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		512.332	512.332
Overkurs ved emission		33.544.127	33.544.127
Overført resultat		56.644.634	46.164.067
Udbytte for regnskabsåret		10.000.000	10.000.000
Egenkapital		100.701.093	90.220.526
Gæld til realkreditinstitutter		27.657.414	29.021.673
Gæld til tilknyttede virksomheder		80.728.375	87.208.692
Feriepengeforpligtelse		3.554.687	3.614.271
Leasingforpligtelser		336.780	0
Langfristede gældsforpligtelser	11	112.277.256	119.844.636
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.449.511	2.989.291
Modtagne forudbetalinger fra kunder		4.130.609	3.981.208
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.051.425	9.149.813
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.119.483	10.194.839
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		6.083.094	4.380.705
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.934.527	4.748.936
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		306.700	587.760
Kortfristede gældsforpligtelser		23.075.349	36.032.552
Gældsforpligtelser		135.352.605	155.877.188
Passiver		236.053.698	246.097.714
Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning	12		
Eventualforpligtelser	13		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	14		
Nærtstående parter	15		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Udbytte for året	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	512.332	33.544.127	46.164.068	10.000.000	90.220.527
Betalt udbytte				-10.000.000	-10.000.000
Årets resultat			10.480.566	10.000.000	20.480.566
Egenkapital 31. december 2022	512.332	33.544.127	56.644.634	10.000.000	100.701.093

Virksomhedskapitalen består af 512.332 aktier à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Pengestrømsopgørelse

	2022 kr.	2021 kr.
Årets resultat	20.480.566	13.973.521
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.281.150	2.499.894
Regulering af avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-2.369.770	-261.600
Regulering af renteindtægter og lignende indtægter	142.578	-99.504
Regulering af renteudgifter og lignende udgifter	4.355.418	4.424.492
Regulering af skat af årets resultat	6.083.094	4.380.705
Regulering af udskudt skat	120.224	93.738
Ændring i varebeholdninger	-5.498.926	1.386.000
Ændring i tilgodehavender	17.555.198	13.478.186
Ændring i leverandørgæld mv.	-2.098.388	777.153
Andre ændringer i driftskapital	-12.745.462	-20.645.687
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	28.305.682	20.006.898
Renteindbetalinger og lignende	-142.578	99.504
Renteudbetalinger og lignende	-4.355.418	-4.424.492
Pengestrømme fra ordinær drift	23.807.686	15.681.910
Betalt selskabsskat	-4.380.705	-2.054.862
Pengestrøm fra driftsaktivitet	19.426.981	13.627.048
Køb af materielle anlægsaktiver	-15.871.574	-14.123.546
Salg af materielle anlægsaktiver	15.630.151	336.600
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-241.423	-13.786.946
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-1.454.258	-1.500.626
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		0
Nedbringelse af leasingforpligtelser	-1.517.617	-231.565
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder	-6.480.317	
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt	-59.584	-70.721
Indgåelse af leasingforpligtelser	431.291	0
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder	0	6.920.444
Udbetalt udbytte	-10.000.000	0
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-19.080.485	5.117.532
Ændringer i likvider	105.073	4.957.634
Likvider, primo	8.399.287	3.441.653
Likvider, ultimo	8.504.360	8.399.287

Noter

	2022	2021
1. Særlige poster		
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, indgår i resultatopførelsen under Bruttofortjeneste	2.369.770	261.600
	2.369.770	261.600
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	37.693.576	34.556.762
Pensioner	2.504.088	2.356.419
Andre omkostninger til social sikring	950.362	911.017
	41.148.026	37.824.198
<i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i>		
Direktion/bestyrelse	2.900.000	2.100.000
	2.900.000	2.100.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede	87	84
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	3.738.077	3.720.479
Andre finansielle omkostninger	617.341	704.013
	4.355.418	4.424.492
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	6.083.094	4.380.705
Regulering af udskudt skat	120.224	93.738
	6.203.318	4.474.443
5. Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	10.000.000	10.000.000
Overført resultat	10.480.566	3.973.521
	20.480.566	13.973.521

Noter

	2022	2021
6. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	187.372.811	187.372.811
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	2.630.292	0
Afgang i årets løb	-2.006.545	0
Kostpris ultimo	187.996.558	187.372.811
Af- og nedskrivninger primo	-18.015.635	-16.166.087
Årets afskrivninger	-1.847.578	-1.849.548
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	434.851	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-19.428.362	-18.015.635
Regnskabsmæssig værdi ultimo	168.568.196	169.357.176
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	16.402.482	17.058.702
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.417.104	337.480
Afgang i årets løb	-2.622.735	-993.700
Kostpris ultimo	15.196.851	16.402.482
Af- og nedskrivninger primo	-13.885.390	-14.153.744
Årets afskrivninger	-433.572	-650.346
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.090.298	918.700
Af- og nedskrivninger ultimo	-13.228.664	-13.885.390
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.968.187	2.517.092
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	426.798	1.487.050
8. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	39.163.393	25.377.327
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	11.824.178	13.786.066
Afgang i årets løb	-10.156.250	0
Kostpris ultimo	40.831.321	39.163.393
Af- og nedskrivninger primo	-7.538.000	-7.538.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-7.538.000	-7.538.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33.293.321	31.625.393

Noter

	2022	2021
9. Udskudte skatteaktiver		
Hens. til udskudt skat pr	857.284	951.022
Årets ændr i hens.udskudt skat	-120.224	-93.738
	<u>737.060</u>	<u>857.284</u>

Selskabets udskudte skatteaktiv er medtaget på baggrund af forventning om, at dette udnyttes i takt med at der afskrives skattemæssigt på materielle anlægsaktiver og der opnås fradrag for låneomkostninger ved gældsafvikling. Der er ikke indregnet udskudt skatteaktiv på materielle anlægsaktiver som ville medføre et kildeartsbestemt tab ved afsættelse heraf.

10. Periodeafgrænsningsposter

Andre periodeafgrænsningsposter	3.000	3.000
Saldo ultimo	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer mv.

11. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	27.657.414	1.410.000	21.900.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	80.728.375	0	0
Feriepengeforpligtelse	3.554.687	0	3.544.212
Leasingforpligtelser	336.780	39.511	0
	<u>112.277.256</u>	<u>1.449.511</u>	<u>25.444.212</u>

12. Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

13. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige selskaber i koncernen for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter på renter, royalties og udbytter. Den samlede selskabsskat fremgår af årsrapporten for AH Group A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Noter

2022

2021

14. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebrev i ejendommene med nom. TDKK 3.968. Heraf ligger TDKK 2.993 ydermere til sikkerhed for et koncernforbunden selskabs mellemværende med kreditinstitut.

Der er til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut tinglyst ejerpantebreve i ejendommene med nom. TDKK 43.728.

Derudover er der stillet sikkerhed overfor ejerforening med samlede TDKK 150.

Ejendommenes værdi incl. bygninger under opførelse er i årsrapporten indregnet med TDKK 201.862.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør TDKK 427, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2022 opgjort til TDKK 376.

15. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse
AH Group A/S, Vipperød Mark 12, 4390 Vipperød

Transaktioner

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående, som ikke er på normale markedsvilkår, hvorfor der jf. ÅRL § 98C, stk. 7 ikke oplyses herom.

Carsten Thomsen

Navnet returneret af dansk NemID var:
Carsten Thomsen
Registreret revisor
På vegne af RR Gruppen P/S
ID: 36115426
Tidspunkt for underskrift: 16-07-2023 kl.: 11:32:48
Underskrevet med NemID

NEM ID

Stine Brenda Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Stine Brenda Hansen
Bestyrelsesmedlem
ID: 3e6c9953-c84e-4cd2-af54-caf0f27e15a2
Tidspunkt for underskrift: 16-07-2023 kl.: 20:53:29
Underskrevet med MitID

Mit 

Peter Pele Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Peter Pele Hansen
Bestyrelsesmedlem
ID: e502de55-f3a4-46c1-9604-e689efa072f6
Tidspunkt for underskrift: 16-07-2023 kl.: 21:14:42
Underskrevet med MitID

Mit 

Henrik Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Hansen
Dirigent
ID: 4803842d-9af9-4014-90c2-5d503ff72996
Tidspunkt for underskrift: 16-07-2023 kl.: 21:49:21
Underskrevet med MitID

Mit 

Henrik Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Hansen
Direktør og bestyrelsesmedlem
ID: 4803842d-9af9-4014-90c2-5d503ff72996
Tidspunkt for underskrift: 16-07-2023 kl.: 21:49:21
Underskrevet med MitID

Mit 