

Mørk Holding 2007 ApS

Bakkevej 59
2830 Virum

CVR-nr. 31 09 11 60

Årsrapport for 2020

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 16. juni 2021

Karin Absalonsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	6
Koncern- og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	18
Balance	19
Egenkapitalopgørelse	21
Pengestrømsopgørelse	22
1. januar - 31. december 2020	
Noter til årsrapporten	23

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Mørk Holding 2007 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. 31. december 2020 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 16. juni 2021

Direktion

Alejandra Mørk

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Mørk Holding 2007 ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Mørk Holding 2007 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Hellerup, den 16. juni 2021

CVR-nr. 33 25 68 76



Hans Olsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne25347

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mørk Holding 2007 ApS
Bakkevej 59
2830 Virum

CVR-nr.: 31 09 11 60

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020
Stiftet: 14. december 2007

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Direktion

Alejandra Mørk

Revision

Crowe
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab v.m.b.a.
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Moderselskabets aktiviteter er at eje aktier i HERON HOLDING A/S, som videre ejer i KLIFO A/S.

Koncernens aktiviteter består af konsulentvirksomhed indenfor lægemiddeludvikling, med betydelig erfaring i samarbejde med biotek og farmaceutiske virksomheder, for at fremme deres udviklingsprojekter. KLIFO tilbyder tværfunktionel rådgivning og operationelle løsninger, der spænder over alle områder af strategisk rådgivning, regulatoriske anliggender, CMC-udvikling, klinisk forskning, medicinalovervågning, levering af kliniske forsøg og kvalitetssikring.

I løbet af det sidste årti er KLIFO vokset til at være en etableret og integreret konsulentvirksomhed til udvikling af lægemidler, der leverer end-to-end ekspertise, hvor det gøres muligt for vores partnere at maksimere sine muligheder, minimere risici, samt drive innovation og opnå effektiv fremgang af projekter.

2020 har været et unormalt år, hvor COVID-19 ikke har efterladt nogen uberørt. Under pandemien har det været vores prioritet at sikre medarbejdernes sundhed og trivsel, samt vores evne til at betjene vores kunder. Under disse ekstraordinære omstændigheder har vores medarbejdere vist modstandsdygtighed og kreativitet i deres bestræbelser på at tilpasse og implementere nye forretningsgange og tjenstester for at servicere kundernes behov. Effekten som COVID-19 har haft på vores projekter har været lille og hovedsagligt har den bestået af forsinkelser af projekter. Ved udgangen af 2020 anser KLIFO ikke COVID-19 at have haft betydelig indflydelse på selskabets foretagende. KLIFO afslutter året med et meget tilfredsstillende resultat.

I løbet af 2020 har KLIFO fortsat styrket sin markedsposition i Nordeuropa med etablering af et kontor i Nederlandene og erhvervelse af aktiviteter fra den nederlandske virksomhed, MediServ. I løbet af 2020 fortsatte KLIFO også investeringerne i det fremtidige marked i DACH-regionen og i Sverige. For at forberede koncernen på fremtidig vækst inden for kliniske forsøg er der foretaget betydelige investeringer i lagerfaciliteter og kølerum i Danmark, hvor ca. 1000 m² er tilføjet til faciliteterne.

Vores medarbejdere er koncernens vigtigste aktiv og vi prioriterer aktiviteter for at sikre et godt arbejdsmiljø generelt. Dertil har dette været en integreret del i vores daglige ledelse under COVID-19 pandemien. Ved udgangen af 2020 beskæftigede koncernen mere end 155 erfarne medarbejdere og betjente mere end 90 kunder internationalt.

Ledelsesberetning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Moderselskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på t.kr. 5.837, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på t.kr. 26.517.

Koncernens vækst fortsatte i 2020, hvor konsolideret bruttomargin for koncernen er steget fra TDKK 92.178 i 2019 til TDKK 121.845 i 2020, svarende til en stigning på 30%.

Resultat før finansielle poster er steget fra et underskud på TDKK -116 til et overskud på TDKK 11.190.

Årets resultat er steget fra et underskud på TDKK -2.670 i 2019 til et overskud på TDKK 7.292.

Balancen pr. 31. december 2020 viser en egenkapital på TDKK 29.242.

Årets resultat før skat forventes at ligge på samme niveau i 2021 som for 2020.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets datterselskab, HERON HOLDING A/S har i efterfølgende periode solgt sine kapitalandele i KLIFO A/S med betydelig avance og koncernen er herefter uden aktivitet.

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

Hoved- og nøgletal

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

	Koncern				
	2020	2019	2018	2017	2016
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	121.845	92.178	70.052	57.323	37.389
Resultat før finansielle poster	11.190	-166	7.933	9.642	5.085
Årets resultat	7.292	-2.670	6.519	7.347	3.870
Balancesum	86.079	59.168	49.916	33.980	26.592
Investering i materielle anlægsaktiver	3.642	4.067	-1.657	1.502	1.367
Egenkapital	32.059	24.877	28.389	15.158	9.811
Antal medarbejdere	138	121	73	56	40
Nøgletal					
Afkastningsgrad	15,4%	-0,3%	18,9%	31,8%	20,3%
Soliditetsgrad	37,2%	42,0%	56,9%	44,6%	36,9%
Forrentning af egenkapital	25,6%	-10,0%	29,9%	58,8%	45,3%

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mørk Holding 2007 ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C - mellemstore virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskabsregnskabet som koncernregnskabet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udenlandske dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne 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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Mørk Holding 2007 ApS og dattervirksomheder, hvori Mørk Holding 2007 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 associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

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.

Indregning og måling af virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede virksomheder indregnes i regnskabet fra overtagelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i regnskabet frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for ny erhvervede virksomheder. Ophørte aktiviteter præsenteres særskilt, jf. nedenfor.

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor koncernen faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Ved køb af nye virksomheder, hvor selskabet opnår bestemmende indflydelse over den købte virksomhed, anvendes overtagelsesmetoden. De tilkøbte virksomheders identificerede aktiver, forpligtelser og eventuel forpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Identificerbare immaterielle aktiver indregnes, hvis de kan udskilles eller udspringer fra en kontraktlig ret. Der indregnes udskudt skat af de foretagne omvurderinger.

Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem på den ene side købsvederlaget, værdien af minoritetsinteresser i den overtagne virksomhed og dagsværdien af eventuelle tidligere erhvervede kapitalandele, og på den anden side dagsværdien af de overtagne identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser indregnes som goodwill under immaterielle aktiver. Goodwill afskrives lineært i resultatopgørelse efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid.

Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet.

Ved overtagelsen henføres goodwill til den pengestrømsfrembringende enhed, der efterfølgende danner grundlag for nedskrivningstest. Goodwill og dagsværdireguleringer i forbindelse med overtagelse af en udenlandsk enhed med en anden funktionel valuta end koncernens præsentationsvaluta behandles som aktiver og forpligtelser, tilhørende den udenlandske enhed, og omregnes ved første indregning til den udenlandske enheds funktionelle valuta med transaktionsdagens valutakurs.

Købsvederlaget for en virksomhed består af dagsværdien af det aftalte vederlag i form af overdragne aktiver, påtagne forpligtelser og udstedte egenkapitalinstrumenter. Hvis en del af købsvederlaget er betinget af fremtidige begivenheder eller opfyldelse af aftalte betingelser, indregnes denne del af købsvederlaget til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Efterfølgende reguleringer af betingede købsvederlag indregnes i resultatopgørelsen.

Omkostninger, afholdt i forbindelse med virksomhedskøb, indregnes i resultatopgørelsen i afholdelsesåret.

Hvis der på overtagelsestidspunktet er usikkerhed om identifikation eller måling af overtagne aktiver, forpligtelser, eventualforpligtelser eller fastlæggelsen af købsvederlaget, sker første indregning på baggrund af foreløbigt opgjorte. Hvis det efterfølgende viser sig, at identifikation eller måling af købsvederlaget, overtagne aktiver, forpligtelser eller eventualforpligtelser ikke var korrekt ved første indregning, reguleres opgørelsen med tilbagevirkende kraft, herunder goodwill, indtil 12 måneder efter overtagelsen, og sammenligningstal tilpasses. Herefter indregnes eventuelle korrektioner som fejl.

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 og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster, 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 administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

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

Goodwill

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill og forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Anvendt regnskabspraksis

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser, inkl. hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid. Goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil udgangen af året efter anskaffelsen.

Goodwill afskrives over 10-20 år.

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

Kundeforhold

Kundeforhold, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kundeforhold afskrives over 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	3-10 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente 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 lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Mørk Holding 2007 ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskab og opgørelse af goodwill.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver består af deposita, der bliver indregnet 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.

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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Anvendt regnskabspraksis

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 netprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og koncernens 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 andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens 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	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2020

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020	2019	2020	2019
		t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Bruttofortjeneste		121.845	92.178	-81	-71
Personaleomkostninger	1	-107.779	-89.715	0	0
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		<u>-2.876</u>	<u>-2.629</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		11.190	-166	-81	-71
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	5.818	-2.140
Finansielle indtægter	2	0	1	116	109
Finansielle omkostninger		<u>-426</u>	<u>-391</u>	<u>-16</u>	<u>-31</u>
Resultat før skat		10.764	-556	5.837	-2.133
Skat af årets resultat	3	<u>-3.472</u>	<u>-2.114</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>7.292</u>	<u>-2.670</u>	<u>5.837</u>	<u>-2.133</u>
Resultatdisponering	4				

Balance pr. 31. december 2020

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020 t.kr.	2019 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Aktiver					
Kundeforhold		605	1.209	0	0
Goodwill		9.529	10.476	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	10.134	11.685	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.219	1.474	0	0
Indretning af lejede lokaler		4.495	2.593	0	0
Materielle anlægsaktiver	6	6.714	4.067	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	0	0	22.176	16.358
Deposita	8	2.157	1.791	0	0
Finansielle anlægsaktiver		2.157	1.791	22.176	16.358
Anlægsaktiver i alt		19.005	17.543	22.176	16.358
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		41.703	36.215	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		2.260	957	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	43	4.009
Andre tilgodehavender		934	91	0	0
Selskabsskat		0	2	266	580
Periodeafgrænsningsposter		2.573	532	0	0
Tilgodehavender		47.470	37.797	309	4.589
Likvide beholdninger		19.604	3.828	4.309	25
Omsætningsaktiver i alt		67.074	41.625	4.618	4.614
Aktiver i alt		86.079	59.168	26.794	20.972

Balance pr. 31. december 2020

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020 t.kr.	2019 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		3.250	3.250	3.250	3.250
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	11.432	6.831
Overført resultat		23.157	17.430	11.725	10.599
Foreslået udbytte for regnskabs- året		110	110	110	110
Minoritetsinteresser		5.542	4.087	0	0
Egenkapital	9	32.059	24.877	26.517	20.790
Hensættelse til udskudt skat	10	710	734	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		710	734	0	0
Anden gæld		6.713	2.668	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	11	6.713	2.668	0	0
Banker	11	0	4.203	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.952	11.377	0	0
Forudfakturering igangværende arbejder		14.609	225	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	89	0
Selskabsskat		159	0	0	0
Anden gæld		20.877	15.084	188	182
Kortfristede gældsforpligtelser		46.597	30.889	277	182
Gældsforpligtelser i alt		53.310	33.557	277	182
Passiver i alt		86.079	59.168	26.794	20.972
Eventualforpligtelser	12				
Pantsætninger og sikkerhedsstil- lelser	13				
Nærtstående parter og ejerforhold	14				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Virk- somheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Minoritetsint- resser	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	3.250	17.430	110	4.087	24.877
Betalt ordinært udbytte	0	0	-110	0	-110
Årets resultat	0	5.727	110	1.455	7.292
Egenkapital 31. december 2020	3.250	23.157	110	5.542	32.059

Moderselskab

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	3.250	6.831	10.599	110	20.790
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-110	-110
Overførsel	0	-1.217	1.217	0	0
Årets resultat	0	5.818	-91	110	5.837
Egenkapital 31. december 2020	3.250	11.432	11.725	110	26.517

Pengestrømsopgørelse

1. januar - 31. december 2020

	Note	Koncern	
		2020 t.kr.	2019 t.kr.
Årets resultat		7.292	-2.670
Reguleringer	15	6.792	5.133
Ændring i driftskapital	16	14.123	-4.463
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		28.207	-2.000
Renteindbetalinger og lignende		0	1
Renteudbetalinger og lignende		-413	-337
Pengestrømme fra ordinær drift		27.794	-2.336
Betalt selskabsskat		-3.344	-287
Pengestrømme fra driftsaktivitet		24.450	-2.623
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-347	-2.310
Køb af materielle anlægsaktiver		-3.666	-7.455
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-367	0
Salg af materielle anlægsaktiver		23	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-4.357	-9.765
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-4.203	0
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		0	4.203
Betalt udbytte		-110	-850
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-4.313	3.353
Ændring i likvider		15.780	-9.035
Likvider 1. januar 2020		3.828	12.864
Kursregulering omsætningsværdipapirer		-4	-1
Aktiver bestemt for salg		0	708
Likvider 31. december 2020		19.604	3.828
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		19.604	3.828
Likvider 31. december 2020		19.604	3.828

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020	2019	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	96.792	80.705	0	0
Pensioner	7.628	6.448	0	0
Andre omkostninger til social sikring	3.359	2.562	0	0
	<u>107.779</u>	<u>89.715</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>138</u>	<u>121</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.				
2 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	116	109
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>116</u>	<u>109</u>
3 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	3.505	322	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>-33</u>	<u>1.792</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>3.472</u>	<u>2.114</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020	2019	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
4 Resultatdisponering				
Foreslået udbytte	110	110	110	110
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	5.818	-3.883
Overført resultat	5.727	-2.243	-91	1.640
	<u>5.837</u>	<u>-2.133</u>	<u>5.837</u>	<u>-2.133</u>
Minoritetsinteresser	1.455	-537	0	0
	<u>7.292</u>	<u>-2.670</u>	<u>5.837</u>	<u>-2.133</u>

5 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	<u>Kundeforhold</u>	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2020	1.813	21.400
Tilgang i årets løb	0	347
Kostpris 31. december 2020	<u>1.813</u>	<u>21.747</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	604	10.924
Årets afskrivninger	604	1.294
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>1.208</u>	<u>12.218</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>605</u>	<u>9.529</u>

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2020	2.938	3.666
Valutakursregulering	-1	0
Nettoeffekt ved virksomhedskøb	25	0
Tilgang i årets løb	1.153	2.489
Afgang i årets løb	-635	0
Kostpris 31. december 2020	<u>3.480</u>	<u>6.155</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	1.464	1.073
Årets afskrivninger	391	587
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-594	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>1.261</u>	<u>1.660</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>2.219</u>	<u>4.495</u>

Noter

	Moderselskab	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	t.kr.	t.kr.
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2020	<u>10.744</u>	<u>10.744</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>10.744</u>	<u>10.744</u>
Værdireguleringer 1. januar 2020	5.614	10.708
Valutakursregulering	0	6
Årets resultat	5.818	-2.140
Udbytte modtaget	<u>0</u>	<u>-2.960</u>
Værdireguleringer 31. december 2020	<u>11.432</u>	<u>5.614</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u><u>22.176</u></u>	<u><u>16.358</u></u>

Koncern

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
HERON HOLDING A/S	Albertslund	80%	29.424	7.273

8 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2020	1.791
Valutakursregulering	-1
Tilgang i årets løb	<u>367</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>2.157</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u><u>2.157</u></u>

Noter

9 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 16.250 anparter à nominelt t.kr. 200. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	Koncern		Moderselskab	
	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
10 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2020	734	465	0	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-33	1.792	0	0
Hensættelser til udskudt skat i forbindelse med tilgang ved fusion og køb af virksomhed	9	-1.523	0	0
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2020	710	734	0	0
Udskudt skat	710	734	0	0
11 Langfristede gældsforpligtelser				
Anden gæld				
Efter 5 år	6.026	2.345	0	0
Mellem 1 og 5 år	687	323	0	0
Langfristet del	6.713	2.668	0	0
Øvrig kortfristet anden gæld	20.877	15.084	188	182
Kortfristet del	20.877	15.084	188	182
	27.590	17.752	188	182

Noter

12 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med danske tilknyttede virksomheder, HERON HOLDING A/S og KLIFO A/S, og hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

Leje- og leasingforpligtelser inkluderer huslejeforpligtelse på t.kr. 26.491, hvor t.kr. 22.374 forfalder indenfor 5 år, imens t.kr. 4.117 forfalder efter mere end 5 år. Virksomheden har endvidere forpligtelser i henhold til operationelle leasingkontrakter for biler og udstyr. Samlede forpligtelser for koncernen var ultimo 2020 leje- og leasingforpligtelser på t.kr. 28.145 i forhold til t.kr. 18.271 ultimo 2019.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen har afgivet virksomhedspant, t.kr. 5.000 med sikkerhed i tilgodehavender fra salg, im- og materielle anlægsaktiver overfor Nykredit A/S.

14 Nærtstående parter og ejerforhold

Øvrige nærtstående parter

HERON HOLDING A/S, Glostrup, datterselskab

KLIFO A/S, Glostrup, datterselskab

KLIFO AB, Malmö, Sverige, datterselskab

KLIFO GmbH, München, Tyskland, datterselskab

KLIFO B.V., Eindhoven, Nederland, datterselskab

Transaktioner

Renteudgifter for koncernen fra Mørk Holding ApS er t.kr. 116 i 2020 i forhold til t.kr. 109 i 2019.

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder er t.kr. 90 i 2020 i forhold til t.kr. 0 i 2019.

Gæld til tilknyttede virksomheder er t.kr. 0 i 2020 i forhold til t.kr. 3.995 i 2019.

Ejerforhold

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

Alejandra Maria Cristina Bonifacini Mørk, Bakkevej 59, 2830 Virum, ejer 100% af andelene i Mørk Holding 2007 ApS.

Noter

	Koncern	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	t.kr.	t.kr.
15 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	0	-1
Finansielle omkostninger	426	391
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver	2.876	2.629
Skatter	3.472	2.114
Tab på afhændede aktiver	18	0
	<u>6.792</u>	<u>5.133</u>
16 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-9.674	-9.602
Ændring i leverandører mv.	23.797	5.139
	<u>14.123</u>	<u>-4.463</u>