

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Silver Surfer Holding ApS

Engholmvej 6
3100 Hornbæk

CVR-nr. 31175836

Årsrapport 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juni 2023

Thomas Vindahl Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Hoved- og nøgletal	9
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	18
Balance	19
Egenkapitalopgørelse	21
Pengestrømsopgørelse	22
Noter	23

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Silver Surfer 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. 31. december 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 1. juni 2023

Direktion

Thomas Vindahl Andersen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Silver Surfer Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Silver Surfer Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. 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 2022 samt af resultatet af koncernens og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * 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.
- * 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 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 note-oplysningerne, samt om 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.

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 og 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Helsingør, 1. juni 2023

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30195264

Peter Kallermann
statsautoriseret revisor
mne8285

Morten Bjerregaard
statsautoriseret revisor
mne34299

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Silver Surfer Holding ApS Engholmvej 6 3100 Hornbæk
CVR-nr.	31175836
Stiftelsesdato	1. januar 2008
Regnskabsår	1. januar 2022 - 31. december 2022
Direktion	Thomas Vindahl Andersen
Revisor	Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 1 og 3 3000 Helsingør
CVR-nr.	30195264

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og moderselskabets væsentligste aktiviteter består i VVS, el- og kloakaktivitet samt administration af selskabets formue.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på 1.003.836 kr., og koncernens balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på 51.321.327 kr., og en egenkapital på 15.448.819 kr. inklusiv minoritetsinteressers andele og for Silver Surfer Holding ApS udgør egenkapitalen 9.701.336 kr. pr. 31. december 2021.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Risikoforhold

Finansielle risici

Risici af kommerciel eller finansiell art vurderes ikke at afvige fra, hvad der er sædvanligt for virksomheder af koncernens størrelse. De overordnede rammer for risikostyring er fastlagt i forretningsgrundlaget. Retningslinjerne sikrer, at ledelsen skal forholde sig aktivt til væsentlige risici, så koncernen ikke påtager sig atypiske og unødvendige risici.

Prisrisici

Risici i materialeprisudviklingen tiltog i 2021/22. Selskabet kan håndtere prisudviklingen og leverancer inden for rammerne af de igangværende kontrakter, da der i vid udstrækning handles priser fra sag til sag. Desuden følges udviklingen i materialepriser tæt, og selskabet har løbende dialog med de væsentligste leverandører i markedet.

Kreditrisici

Koncernen har ikke væsentlige risici vedrørende enkelte kunder eller samarbejdspartnere. Koncernens politik for påtagelse af kreditrisici medfører, at alle større kunder og samarbejdspartnere løbende kredittvurderes.

Kreditrisici

Koncernen måler og styrer renterisici på gæld og indeståender, der opgøres og vurderes løbende. Koncernen har ingen væsentlige renterisici.

Miljøforhold

Koncernen er bevidst om, at vores aktiviteter påvirker omgivelserne i form af emissioner fra servicevogne, energiforbrug, affaldsortering m.m. Vi tilstræber at forebygge og minimere vores negative påvirkning på miljøet.

Hoved- og nøgletal

Koncernens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:

Nøgletallene er angivet i t.kr.

	2022	2021	2020	2019	2018
Bruttofortjeneste	15.854	14.992	16.478	14.766	16.187
Resultat af finansielle poster	-249	-211	-335	-217	-397
Resultat af primær drift	1.570	2.076	4.854	1.756	3.557
Årets resultat	1.097	1.289	3.585	1.319	2.421
Aktiver	51.321	57.625	55.393	49.458	46.972
Egenkapital	15.449	14.559	13.929	10.657	10.181
Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.941	2.445	5.729	313	9.819
Pengestrømme til investeringsaktivitet	-3.501	-6.035	-2.538	-1.472	-2.167
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-5.569	3.181	2.186	1.350	-915
Gennemsnitlige antal ansatte	81	87	84	90	90
Bruttoavance (%)	17	17	20	17	17
Overskudsgrad (%)	2	2	4	2	4
Afkastningsgrad (%)	3	4	9	4	8
Soliditetsgrad (%)	21	17	17	13	12

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Silver Surfer Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Ændret regnskabspraksis

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

* Finansielle leasingaktiver er indregnet som materielle aktiver og forpligtelser i balancen. Afskrivninger og leasingydelsesternes rentedel indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen. Tidligere blev leasingydelsesternes indregnet som omkostninger i resultatopgørelsen.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Praksisændringen i koncernen har påvirket årets resultat i sammenligningsåret med -51.179 kr., balancesummen med 2.327.921 kr. og egenkapital primo med 227.762 kr.

Praksisændringen i moderselskabet har påvirket årets resultat i sammenligningsåret med -40.944 kr., balancesummen med 172.210 kr. og egenkapital primo med 182.210 kr.

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

Der er foretaget enkelte reklassifikationer i balancen i sammenligningstallene.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Silver Surfer Holding ApS og dattervirksomheder, hvori Silver Surfer Holding ApS direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem kapitalbesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammenlægges regnskabsposterne i moderselskabet med de tilsvarende poster i datterselskabet. Der foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

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

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede tilknyttede virksomheder udlignes med moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Nyerhvervede tilknyttede virksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet som forskellen mellem kostpris og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi (overtagelsesmetoden). Positive forskelsbeløb indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over forventet brugstid, dog højst over 10 år. Resterende negative forskelsbeløb indtægtsføres i resultatopgørelsen.

Positive forskelsbeløb fra erhvervede virksomheder som følge af ændringer i indregning og måling af nettoaktiver, reguleres indtil udgangen af det regnskabsår, der følger efter anskaffelsesåret. Disse reguleringer afspejler sig samtidig i værdien af goodwill, herunder i allerede foretagne afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivning på goodwill allokeres i koncernregnskabet til de funktioner, som goodwill relaterer sig til.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminerings af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Minoritetsinteresser

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

Segmentoplysninger

Segmentoplysninger vedrørende nettoomsætningen er udeladt i henhold til skadesklausulen i årsregnskabslovens § 96, stk. 1 og af konkurrencemæssige hensyn.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Færdiggørelsesgraden til måling af produktionens udførelse opgøres med udgangspunkt i forbrugte omkostninger i forhold til seneste omkostningsestimat.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder råvarer, hjælpematerialer, produktionslønnings og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og af- og nedskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsanlæg og maskiner.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, samt afskrivning på aktiverede udviklingsomkostninger. Afskrivning på goodwill indgår tillige i det omfang, goodwill vedrører produktionsaktiviteten. Endvidere indregnes reservation til tab på projekterne.

Andre eksterne omkostninger

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til distribution af solgte varer i året, herunder omkostninger til salgspersonale, transport, salgsfremmende omkostninger og lignende omkostninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger, afskrivninger og lignende omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid
Goodwill	5-10 år
Bygninger	20-50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes udbytte fra kapitalinteresser i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer..

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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

Skat af årets resultat

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 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.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, herunder som følge af ændring i skattesats, 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

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 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. Ydelse i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuel forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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 aktivitet 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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

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.

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger, der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender på bankkonti 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.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 retslig eller praktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på virksomhedens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver 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

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldigt sambeskatningsbidrag.'

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.

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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Leasingforpligtelser

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

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

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

PENGESTRØMSOPGØRELSEN

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens 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

Anvendt regnskabspraksis

resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm til 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.

FORKLARING AF NØGLETAL

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Driftsresultat (EBIT)} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad (%)	=	$\frac{(\text{Driftsresultat} + \text{Finansielle indtægter}) \times 100}{\text{Gns. aktiver}}$
Egenkapitalandel (soliditet) (%)	=	$\frac{\text{Egenkapital i alt} \times 100}{\text{Passiver i alt}}$

Resultatopgørelse

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		15.854.186	14.992.594	0	0
Distributionsomkostninger	1	-171.049	-196.833	0	0
Administrationsomkostninger	1	-14.233.052	-12.719.427	-17.250	-16.125
Driftsresultat		1.450.085	2.076.334	-17.250	-16.125
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	548.795	575.190
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		7.303	-153.215	7.303	-153.215
Finansielle indtægter	2	263.837	254.271	309.363	269.316
Finansielle omkostninger	3	-512.685	-466.055	-18.362	-59.010
Resultat før skat		1.208.540	1.711.335	829.849	616.156
Skat af årets resultat	4	-204.704	-421.690	-10.660	3.542
ÅRETS RESULTAT		1.003.836	1.289.645	819.189	619.698
Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat		-184.647	-669.947	0	0

Balance 31. december 2022

	Note	Koncern 2022 kr.	2021 kr.	Moderselskab 2022 kr.	2021 kr.
AKTIVER					
Goodwill	6	446.369	555.655	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		446.369	555.655	0	0
Grunde og bygninger	7	7.521.154	7.591.115	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	8	7.267.239	6.490.899	0	0
Andre anlæg mv.	9	3.592.079	3.653.335	0	0
Indretning af lejede lokaler	10	0	0	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		18.380.472	17.735.349	0	0
Kapitalandele tilknyttede virksomheder	11	0	0	12.730.502	12.181.707
	12,				
Kapitalinteresser	13	20.000	12.697	20.000	12.697
Andre kapitalandele	14	15.000	30.000	15.000	15.000
Andre tilgodehavender	15	1.277.485	1.252.210	1.277.485	1.252.210
Deposita		100.000	100.000	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.412.485	1.394.907	14.042.987	13.461.614
ANLÆGSAKTIVER I ALT		20.239.326	19.685.911	14.042.987	13.461.614
Råvarer og hjælpematerialer		2.700.683	2.172.708	0	0
Varebeholdninger i alt		2.700.683	2.172.708	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.396.443	15.491.636	0	0
Igangværende arbejder	16	4.801.422	8.482.989	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	3.049.382	3.387.730
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		400.000	400.000	400.000	400.000
Tilgodehavende selskabsskat		0	221.592	0	221.592
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		0	0	234.376	81.950
Andre tilgodehavender		197.835	319.817	0	200.000
Periodeafgrænsningsposter	17	1.339.112	1.253.321	0	0
Tilgodehavender i alt		26.134.812	26.169.355	3.683.758	4.291.272
Likvide beholdninger		2.246.506	9.596.700	687.991	5.874.513
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		31.082.001	37.938.763	4.371.749	10.165.785
AKTIVER I ALT		51.321.327	57.624.674	18.414.736	23.627.399

Balance 31. december 2022

	Note	Koncern 2022 kr.	2021 kr.	Moderselskab 2022 kr.	2021 kr.
PASSIVER					
Virksomhedskapital		125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	1.121.053	572.258
Overført resultat		10.345.535	9.644.146	9.224.482	9.071.888
Udbytte for regnskabsåret		117.800	114.400	117.800	114.400
Minoritetsinteresser		4.860.484	4.675.837	0	0
EGENKAPITAL I ALT		15.448.819	14.559.383	10.588.335	9.883.546
Hensættelser til udskudt skat	18	1.932.950	1.973.282	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		1.932.950	1.973.282	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		2.139.491	2.256.085	0	0
Selskabsskat	19	0	0	0	0
Anden gæld		10.844.010	17.026.872	7.667.240	13.717.240
Leasingforpligtelser		5.625.586	4.579.323	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	20	18.609.087	23.862.280	7.667.240	13.717.240
Gæld til realkreditinstitutter		124.474	155.700	0	0
Gæld til banker		341.177	563.150	0	0
Forudbetalinger fra kunder		31.350	0	0	0
Leverandørgæld		5.850.878	7.035.622	0	0
Gæld til associerede virksomheder		311.710	305.543	0	0
Selskabsskat		49.036	0	49.036	0
Anden gæld		7.040.317	7.975.739	14.500	14.500
Gæld til selskabsdeltagere mv.		95.625	12.113	95.625	12.113
Leasingforpligtelser		1.455.904	1.151.862	0	0
Deposita		30.000	30.000	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		15.330.471	17.229.729	159.161	26.613
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		33.939.558	41.092.009	7.826.401	13.743.853
PASSIVER I ALT		51.321.327	57.624.674	18.414.736	23.627.399
Eventualforpligtelser	21				
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	22				
Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor	24				

Egenkapitalopgørelse

Moderselskab

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Udbytte for året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	572.258	9.071.888	114.400	9.883.546
Betalt udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Værdiregulering over egenkapitalen	0	-7.303	7.303	0	0
Årets resultat	0	556.098	145.291	117.800	819.189
Egenkapital 31. december 2022	125.000	1.121.053	9.224.482	117.800	10.588.335

Koncern

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte for året kr.	Minoritets- interesser kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	9.644.146	114.400	4.675.837	14.559.383
Betalt udbytte	0	0	-114.400	0	-114.400
Årets resultat	0	701.389	117.800	184.647	1.003.836
Egenkapital 31. december 2022	125.000	10.345.535	117.800	4.860.484	15.448.819

Pengestrømsopgørelse

	2022 kr.	2021 kr.
Årets resultat	1.003.836	1.289.645
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.179.841	2.676.347
Andel i kapitalinteressers resultat efter skat	-7.303	153.215
Finansielle indtægter	-263.837	-254.271
Finansielle omkostninger	512.685	466.055
Skat af årets resultat	204.704	421.690
Øvrige reguleringer	0	-431.054
Ændring i varebeholdninger	-527.975	41.391
Ændring i tilgodehavender	-187.049	-8.784
Ændring i leverandørgæld og anden gæld m.m.	-1.999.137	-2.054.068
Pengestrømme fra ordinær drift	1.915.765	2.300.166
Betalt selskabsskat	25.592	144.610
Pengestrøm fra driftsaktivitet	1.941.357	2.444.776
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-575.000
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.545.250	-6.762.556
Salg af materielle anlægsaktiver	829.572	366.488
Modtagne udbytter fra kapitalinteresser	225.000	400.000
Andre pengestrømme vedrørende investeringsaktivitet	-10.275	535.647
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-3.500.953	-6.035.421
Provenu af langfristede gældsforpligtelser	0	1.470.033
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-6.285.602	-610.924
Indgåelse af leasingforpligtelser	831.377	909.525
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt	0	1.525.528
Udbetalt udbytte	-114.400	-113.000
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-5.568.625	3.181.162
Ændringer i likvider	-7.128.221	-409.483
Likvider, primo	9.033.550	9.443.033
Likvider, ultimo	1.905.329	9.033.550

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af koncernregnskabet's øvrige bestanddele.

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	35.908.187	36.863.903	0	0
Pensioner	3.655.426	3.611.938	0	0
Andre omkostninger til social sikring	660.939	634.234	0	0
Andre personaleomkostninger	204.014	177.891	0	0
	40.428.566	41.287.966	0	0
<i>Personaleomkostningerne er fordelt således i resultatopgørelsen:</i>				
Produktionsomkostninger	30.689.367	32.507.953	0	0
Administrationsomkostninger	9.739.199	8.780.013	0	0
	40.428.566	41.287.966	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	81	87	0	0
Oplysninger om vederlag til selskabets ledelse er udeladt i medfør af årsregnskabslovens § 98b stk. 3.				
2. Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	263.837	254.271	250.567	244.680
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	58.796	24.636
	263.837	254.271	309.363	269.316
3. Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	512.685	466.055	18.362	59.010
	512.685	466.055	18.362	59.010
4. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	245.036	78.408	10.660	-3.542
Regulering af udskudt skat	-40.332	343.282	0	0
	204.704	421.690	10.660	-3.542
5. Forslag til resultatdisponering				
Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400	117.800	114.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	556.098	421.975
Overført resultat	701.389	505.298	145.291	83.323
	819.189	619.698	819.189	619.698

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
6. Goodwill				
Kostpris primo	625.000	50.000	0	0
Tilgang i årets løb	0	575.000	0	0
Kostpris ultimo	625.000	625.000	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-69.345	-13.333	0	0
Årets afskrivninger	-109.286	-56.012	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-178.631	-69.345	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	446.369	555.655	0	0
7. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	9.377.734	9.377.734	0	0
Tilgang i årets løb	86.760	0	0	0
Kostpris ultimo	9.464.494	9.377.734	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-1.786.619	-1.628.020	0	0
Årets afskrivninger	-156.721	-158.599	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.943.340	-1.786.619	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.521.154	7.591.115	0	0
8. Produktionsanlæg og maskiner				
Kostpris primo	13.936.229	11.334.468	0	0
Tilgang i årets løb	2.747.530	2.639.761	0	0
Afgang i årets løb	-926.531	-396.000	0	0
Overførsler i året til andre poster	0	358.000	0	0
Kostpris ultimo	15.757.228	13.936.229	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-7.445.330	-6.181.268	0	0
Årets afskrivninger	-1.841.859	-1.630.062	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	797.200	366.000	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-8.489.989	-7.445.330	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.267.239	6.490.899	0	0
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	5.450.737	4.145.916	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	5.457.179	4.156.954	0	0
Tilgang i årets løb	1.710.960	1.960.325	0	0
Afgang i årets løb	-990.685	-660.100	0	0
Kostpris ultimo	6.177.454	5.457.179	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-1.803.844	-1.295.782	0	0
Årets afskrivninger	-1.071.975	-831.674	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	290.444	323.612	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.585.375	-1.803.844	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.592.079	3.653.335	0	0
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	2.701.693	2.327.921	0	0
10. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris primo	52.108	52.108	0	0
Kostpris ultimo	52.108	52.108	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-52.108	-52.108	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-52.108	-52.108	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	0	0
11. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo			11.609.449	11.609.449
Kostpris ultimo			11.609.449	11.609.449
Opskrivninger primo			572.258	2.173.914
Ændring som følge af praksisændring			0	223.154
Årets resultat			548.795	575.190
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger			0	-2.400.000
Opskrivninger ultimo			1.121.053	572.258
Regnskabsmæssig værdi ultimo			12.730.502	12.181.707

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
12. Kapitalandele i kapitalinteresser				
Kostpris primo	20.001	20.001	20.000	20.000
Tilgang i årets løb	0	20.000	0	20.000
Afgang i årets løb	0	-20.000	0	-20.000
Kostpris ultimo	20.001	20.001	20.000	20.000
Af- og nedskrivninger primo	-7.304	-1	-7.303	0
Årets nedskrivninger	0	-7.303	0	-7.303
Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger	7.303	0	7.303	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1	-7.304	0	-7.303
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.000	12.697	20.000	12.697

13. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og kapitalinteresser**Koncern***Kapitalinteresser*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Borsholmvej 18 ApS	Helsingør	50,00	68.148	42.753
Hornbæk Totalentreprise A/S	Helsingør	50,00	-1.290.975	-12.361
			-1.222.827	30.392

Moderselskab*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Finn Vindahl Andersen VVS - Entreprise A/S	Helsingør	80,00	15.919.276	691.429
Ahrendt-Jensen EI-Entreprise A/S	Helsingør	60,00	-9.198	-7.247
Kathøj Kloakservice ApS (datterdatterselskab)	Helsingør	55,00	3.733.127	109.464
			19.643.205	793.646

Kapitalinteresser

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Borsholmvej 18 ApS	Helsingør	50,00	68.148	42.753
			68.148	42.753

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	kr.	kr.	kr.	kr.
14. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris primo	30.000	25.000	15.000	10.000
Tilgang i årets løb	0	15.000	0	15.000
Afgang i årets løb	-15.000	-10.000	0	-10.000
Kostpris ultimo	15.000	30.000	15.000	15.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.000	30.000	15.000	15.000

15. Andre tilgodehavender

Koncernen har et tilgodehavende fra salg af kapitalinteresser på 1.277.485 kr. Tilgodehavendet forrentes og forventes tilbagebetalt inden for 5 år.

	0	0	0	0
	0	0	0	0

16. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af udført arbejde	44.376.602	32.117.584	0	0
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	-39.575.180	-23.634.595	0	0
Nettoværdi af igangværende arbejder	4.801.422	8.482.989	0	0

Igangværende arbejder er klassificeret således i balancen:

Nettotilgodehavender	4.801.422	8.482.989	0	0
	4.801.422	8.482.989	0	0

17. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsninger består af forudbetalte forsikringer, vægtafgifter, husleje, vedligeholdelse kontrakter, sociale sikringer og andre forudbetalte omkostninger.

Periodeafgrænsningsposter	1.339.112	1.253.321	0	0
Saldo ultimo	1.339.112	1.253.321	0	0

18. Hensættelser til udskudt skat

Hensættelser til udskudt skat, primo	1.973.282	1.630.000	0	0
Årets regulering	-40.332	343.282	0	0
Saldo ultimo	1.932.950	1.973.282	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
19. Selskabsskat				
Skyldig selskabsskat, primo	-221.592	-444.610	-221.592	-444.610
Årets aktuelle skat inkl. sambeskattede tilknyttede virksomheder	245.036	78.408	245.036	78.408
Betalt selskabsskat	25.592	144.610	25.592	144.610
Skyldig selskabsskat, ultimo	49.036	-221.592	49.036	-221.592

20. Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser

Koncern

	Forfald efter 1 år kr.	Forfald indenfor 1 år kr.	Forfald efter 5 år kr.
Gæld til kreditinstitutter	2.139.491	124.474	1.228.094
Anden gæld	10.844.010	0	10.654.441
Leasingforpligtelser	5.625.586	1.455.904	475.413
	18.609.087	1.580.378	12.357.948

Moderselskab

	Forfald efter 1 år kr.	Forfald indenfor 1 år kr.	Forfald efter 5 år kr.
Anden gæld	7.667.240	0	0
	7.667.240	0	0

21. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties pr. 31. december 2022 er indregnet i regnskabsposten "Selskabsskat". Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

22. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der påhviler koncernen operationelle leasingforpligtelser. Leasingforpligtelserne udgør maks. 373 t.kr.

Koncernens har arbejdsgarantier for 7.247 t.kr.

Gæld til kreditforening er sikret med pant i grunde og bygninger.

Koncernens pengeinsitutter har sikkerhed i ejendom samt virksomhedspant på 4.000.000 kr.

Noter

23. Nærtstående parter

Silver Surfer Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:
Thomas Vindahl Andersen, Gurrevej 34, 3000 Helsingør

Transaktioner med nærtstående parter

Der har ikke været transaktioner med nærtstående parter i koncernen.

Ud over udlodning af udbytte til kapitalejerne har der ikke været transaktioner med nærtstående parter i moderselskabet.

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	kr.	kr.	kr.	kr.
24. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor				
Lovpligtig revision	164.500	158.100	16.250	15.125
Andre ydelser	60.800	35.200	0	0
	225.300	193.300	16.250	15.125

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Thomas Vindahl Andersen

Direktør og dirigent

På vegne af: Silver Surfer Holding ApS

Serienummer: 78f455ae-cc50-4cae-8bbc-b6f81bed586a

IP: 93.164.xxx.xxx

2023-06-09 05:51:15 UTC



Peter Kallermann

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:1170063002369

IP: 217.74.xxx.xxx

2023-06-09 06:28:46 UTC



Morten Bjerregaard

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:37445821

IP: 217.74.xxx.xxx

2023-06-09 10:42:11 UTC



Penneo dokumentnøgle: SAEN0-MMOZZ-5FSFY-5G53E-BC2YQ-SX7Y6

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>