

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 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2024

Thomas Vindahl Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Hoved- og nøgletal	9
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse	20
Pengestrømsopgørelse	21
Noter	22

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 18. juni 2024

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 2023 - 31. december 2023, 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 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 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 revisorerets 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, 18. juni 2024

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30195264

Morten Bjerregaard
statsautoriseret revisor
mne34299

Peter Kallermann
statsautoriseret revisor
mne8285

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Silver Surfer Holding ApS Engholmvej 6 3100 Hornbæk
CVR-nr.	31175836
Stiftelsesdato	1. januar 2008
Regnskabsår	1. januar 2023 - 31. december 2023
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 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på 2.322.477 kr., og koncernens balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på 51.124.464 kr., og en egenkapital på 17.656.775 kr. inklusiv minoritetsinteressers andele og for Silver Surfer Holding ApS udgør egenkapitalen 12.291.691 kr. pr. 31. december 2023.

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

Koncernen 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.

	2023	2022	2021	2020	2019
Bruttofortjeneste	15.714	15.854	14.992	16.478	14.766
Resultat af finansielle poster	-19	-249	-211	-335	-217
Resultat af primær drift	2.855	1.450	2.076	4.854	1.756
Årets resultat	2.318	1.004	1.289	3.585	1.319
Aktiver	51.124	51.321	57.625	55.393	49.458
Egenkapital	17.657	15.449	14.559	13.929	10.657
Pengestrømme fra driftsaktivitet	7.612	1.941	2.445	5.729	313
Pengestrømme til investeringsaktivitet	-4.044	-3.501	-6.035	-2.538	-1.472
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.566	-5.569	3.181	2.186	1.350
Gennemsnitlige antal ansatte	76	81	87	84	90
Bruttoavance (%)	19	17	17	20	17
Overskudsgrad (%)	3	2	2	4	2
Afkastningsgrad (%)	7	3	4	9	4
Soliditetsgrad (%)	35	21	17	17	13

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 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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 eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 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.

Anvendt regnskabspraksis

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, produktionslønninger 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.

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:

	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..

Anvendt regnskabspraksis

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 deklareres.

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 kildeskatter 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsmarkedsomkostninger 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 leasingydelser. 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. Ydelser 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.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Kapitalinteresser

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.

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 i pengeinstitutter samt kassebeholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte

Anvendt regnskabspraksis

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

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssig 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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	2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		15.714.239	15.854.186	0	0
Distributionsomkostninger	1	-148.904	-171.049	0	0
Administrationsomkostninger	1	-12.710.490	-14.233.052	-22.500	-17.250
Driftsresultat		2.854.845	1.450.085	-22.500	-17.250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	1.242.390	548.795
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		0	7.303	0	7.303
Finansielle indtægter	2	626.886	263.837	645.190	309.363
Finansielle omkostninger	3	-645.946	-512.685	-29.617	-18.362
Resultat før skat		2.835.785	1.208.540	1.835.463	829.849
Skat af årets resultat	4	-513.308	-204.704	-14.307	-10.660
ÅRETS RESULTAT		2.322.477	1.003.836	1.821.156	819.189
Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat		-501.321	-184.647	0	0

Balance 31. december 2023

	Note	Koncern 2023 kr.	2022 kr.	Moderselskab 2023 kr.	2022 kr.
AKTIVER					
Goodwill	6	337.083	446.369	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		337.083	446.369	0	0
Grunde og bygninger	7	9.663.569	7.521.154	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	8	5.399.773	7.267.239	0	0
Andre anlæg mv.	9	4.167.594	3.592.079	0	0
Indretning af lejede lokaler	10	0	0	0	0
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		402.500	0	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		19.633.436	18.380.472	0	0
Kapitalandele tilknyttede virksomheder	11	0	0	13.977.811	12.730.502
	12,				
Kapitalinteresser	13	20.000	20.000	20.000	20.000
Andre kapitalandele	14	10.000	15.000	10.000	15.000
Andre tilgodehavender	15	1.487.214	1.277.485	1.487.214	1.277.485
Deposita		100.000	100.000	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.617.214	1.412.485	15.495.025	14.042.987
ANLÆGSAKTIVER I ALT		21.587.733	20.239.326	15.495.025	14.042.987
Råvarer og hjælpematerialer		2.440.151	2.700.683	0	0
Varebeholdninger i alt		2.440.151	2.700.683	0	0
Tilgodehavender fra salg mv.		13.543.123	19.396.443	0	0
Igangværende arbejder	16	7.717.960	4.801.422	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	2.789.632	3.049.382
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		408.106	400.000	408.106	400.000
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		0	0	561.961	234.376
Andre tilgodehavender		320.990	197.835	0	0
Periodeafgrænsningsposter	17	1.077.040	1.339.112	0	0
Tilgodehavender i alt		23.067.219	26.134.812	3.759.699	3.683.758
Likvide beholdninger		4.029.361	2.246.506	1.310.600	687.991
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		29.536.731	31.082.001	5.070.299	4.371.749
AKTIVER I ALT		51.124.464	51.321.327	20.565.324	18.414.736

Balance 31. december 2023

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
PASSIVER					
Virksomhedskapital		125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	2.368.362	1.121.053
Overført resultat		12.044.691	10.345.535	9.676.329	9.224.482
Udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800	122.000	117.800
Minoritetsinteresser		5.365.084	4.860.484	0	0
EGENKAPITAL I ALT		17.656.775	15.448.819	12.291.691	10.588.335
Hensættelser til udskudt skat	18	1.870.087	1.932.950	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		1.870.087	1.932.950	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		2.031.628	2.139.491	0	0
Anden gæld		9.962.778	10.844.010	7.667.240	7.667.240
Leasingforpligtelser		5.114.852	5.625.586	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	20	17.109.258	18.609.087	7.667.240	7.667.240
Gæld til realkreditinstitutter		115.227	124.474	0	0
Gæld til banker		122.760	341.177	0	0
Forudbetalinger fra kunder		310.447	31.350	0	0
Leverandørgæld		6.847.819	5.850.878	18.500	14.500
Gæld til associerede virksomheder		318.002	311.710	0	0
Selskabsskat	19	492.268	49.036	492.268	49.036
Anden gæld		4.639.261	7.040.317	0	0
Gæld til selskabsdeltagere mv.		95.625	95.625	95.625	95.625
Leasingforpligtelser		1.516.935	1.455.904	0	0
Deposita		30.000	30.000	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		14.488.344	15.330.471	606.393	159.161
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		31.597.602	33.939.558	8.273.633	7.826.401
PASSIVER I ALT		51.124.464	51.321.327	20.565.324	18.414.736
Eventualforpligtelser	21				
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	22				
Nærtstående parter	23				
Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor	24				

Egenkapitalopgørelse

Morderselskab

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Udbytte for året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	1.121.053	9.224.482	117.800	10.588.335
Betalt udbytte	0	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	1.247.309	451.847	122.000	1.821.156
Egenkapital 31. december 2023	125.000	2.368.362	9.676.329	122.000	12.291.691

Koncern

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte for året kr.	Minoritets- interesser kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	10.345.535	117.800	4.860.484	15.448.819
Betalt udbytte	0	0	-117.800	0	-117.800
Værdiregulering over egenkapitalen	0	0	0	3.279	3.279
Årets resultat	0	1.699.156	122.000	501.321	2.322.477
Egenkapital 31. december 2023	125.000	12.044.691	122.000	5.365.084	17.656.775

Pengestrømsopgørelse

	2023 kr.	2022 kr.
Årets resultat	2.322.477	1.003.836
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.253.485	3.179.841
Andel i kapitalinteressers resultat efter skat	0	-7.303
Finansielle indtægter	-626.886	-263.837
Finansielle omkostninger	645.946	512.685
Skat af årets resultat	513.308	204.704
Ændring i varebeholdninger	260.532	-527.975
Ændring i tilgodehavender	3.067.593	-187.049
Ændring i leverandørgæld og anden gæld m.m.	-1.118.726	-1.999.137
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	8.317.729	1.915.765
Renteindbetalinger o.l.	69.386	0
Renteudbetalinger o.l.	-645.946	0
Pengestrømme fra ordinær drift	7.741.169	1.915.765
Betalt selskabsskat	-132.940	25.592
Pengestrøm fra driftsaktivitet	7.608.229	1.941.357
Køb af materielle anlægsaktiver	-5.572.991	-4.545.250
Salg af materielle anlægsaktiver	1.175.828	829.572
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.	432.500	0
Modtagne udbytter fra kapitalinteresser	125.000	225.000
Andre pengestrømme vedrørende investeringsaktivitet	-204.728	-10.275
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-4.044.391	-3.500.953
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-1.448.045	-6.285.602
Indgåelse af leasingforpligtelser	0	831.377
Udbetalt udbytte	-117.800	-114.400
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	3.279	0
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-1.562.566	-5.568.625
Ændringer i likvider	2.001.272	-7.128.221
Likvider, primo	1.905.329	9.033.550
Likvider, ultimo	3.906.601	1.905.329
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	4.029.361	2.246.506
Kortfristet gæld til banker	-122.760	-341.177
Likvider i alt	3.906.601	1.905.329

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

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	33.184.309	35.908.187	0	0
Pensioner	3.610.293	3.655.426	0	0
Andre omkostninger til social sikring	577.249	660.939	0	0
	37.371.851	40.224.552	0	0
<i>Personaleomkostningerne er fordelt således i resultatopgørelsen:</i>				
Produktionsomkostninger	28.757.968	30.614.491	0	0
Administrationsomkostninger	8.613.883	9.610.061	0	0
	37.371.851	40.224.552	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	76	81	0	0
Oplysninger om vederlag til selskabets ledelse er udeladt i medfør af årsregnskabslovens § 98b stk. 3.				
2. Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	626.886	263.837	590.941	250.567
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	54.249	58.796
	626.886	263.837	645.190	309.363
3. Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	645.946	512.685	265	18.362
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	0	29.352	0
	645.946	512.685	29.617	18.362
4. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	576.172	245.036	14.307	10.660
Regulering af udskudt skat	-62.864	-40.332	0	0
	513.308	204.704	14.307	10.660
5. Forslag til resultatdisponering				
Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800	122.000	117.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	1.247.309	556.098
Overført resultat	1.699.156	701.389	451.847	145.291
	1.821.156	819.189	1.821.156	819.189

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
6. Goodwill				
Kostpris primo	625.000	625.000	0	0
Kostpris ultimo	625.000	625.000	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-178.631	-69.345	0	0
Årets afskrivninger	-109.286	-109.286	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-287.917	-178.631	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	337.083	446.369	0	0
7. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	9.464.494	9.377.734	0	0
Tilgang i årets løb	2.300.000	86.760	0	0
Kostpris ultimo	11.764.494	9.464.494	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-1.943.340	-1.786.619	0	0
Årets afskrivninger	-157.585	-156.721	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.100.925	-1.943.340	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.663.569	7.521.154	0	0
8. Produktionsanlæg og maskiner				
Kostpris primo	15.757.228	13.936.229	0	0
Tilgang i årets løb	872.306	2.747.530	0	0
Afgang i årets løb	-921.695	-926.531	0	0
Kostpris ultimo	15.707.839	15.757.228	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-8.489.989	-7.445.330	0	0
Årets afskrivninger	-1.963.694	-1.841.859	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	145.617	797.200	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-10.308.066	-8.489.989	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.399.773	7.267.239	0	0
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	5.253.494	5.450.737	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	kr.	kr.	kr.	kr.
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	6.177.454	5.457.179	0	0
Tilgang i årets løb	1.998.185	1.710.960	0	0
Afgang i årets løb	-1.394.807	-990.685	0	0
Kostpris ultimo	6.780.832	6.177.454	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-2.585.375	-1.803.844	0	0
Årets afskrivninger	-1.022.920	-1.071.975	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	995.057	290.444	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.613.238	-2.585.375	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.167.594	3.592.079	0	0
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	3.542.490	2.701.693	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

Noter

	Moterselskab			
	2023	2022		
	kr.	kr.		
11. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	11.609.449	11.609.449		
Afgang i årets løb	-300.000	0		
Kostpris ultimo	11.309.449	11.609.449		
Opskrivninger primo	1.121.053	572.258		
Årets resultat	1.242.390	548.795		
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	304.919	0		
Opskrivninger ultimo	2.668.362	1.121.053		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.977.811	12.730.502		
	Koncern		Moterselskab	
	2023	2022	2023	2022
	kr.	kr.	kr.	kr.
12. Kapitalandele i kapitalinteresser				
Kostpris primo	20.001	20.001	20.000	20.000
Tilgang i årets løb	0	20.000	0	0
Afgang i årets løb	0	-20.000	0	0
Kostpris ultimo	20.001	20.001	20.000	20.000
Af- og nedskrivninger primo	-1	-7.304	0	-7.303
Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger	0	7.303	0	7.303
Af- og nedskrivninger ultimo	-1	-1	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.000	20.000	20.000	20.000

Noter

13. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Koncern

Kapitalinteresser

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Borsholmvej 18 ApS	Helsingør	50,00	120.957	52.809
Hornbæk Totalentreprise A/S	Helsingør	50,00	-1.311.458	-8.983
			-1.190.501	43.826

Moderselskab

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Finn Vindahl Andersen VVS - Entreprise A/S	Helsingør	80,00	12.423.007	1.420.698
Engholmvej 6 ApS	Helsingør	80,00	5.049.258	132.290
Kathøj Kloakservice ApS (datterdatterselskab)	Helsingør	55,00	4.156.956	423.829
			21.629.221	1.976.817

Kapitalinteresser

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Borsholmvej 18 ApS	Helsingør	50,00	120.957	52.809
			120.957	52.809

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	kr.	kr.	kr.	kr.
14. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris primo	15.000	25.000	15.000	15.000
Tilgang i årets løb	0	15.000	0	0
Afgang i årets løb	-5.000	-25.000	-5.000	0
Kostpris ultimo	10.000	15.000	10.000	15.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.000	15.000	10.000	15.000

15. Andre tilgodehavender

Koncernen har et tilgodehavende fra salg af kapitalinteresser på 1.487.214 kr. Tilgodehavendet forrentes og forventes tilbagebetalt inden for 5 år.

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
16. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af udført arbejde	22.075.335	32.117.584	0	0
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	-12.367.822	-27.316.162	0	0
Nettoværdi af igangværende arbejder	9.707.513	4.801.422	0	0
<i>Igangværende arbejder er klassificeret således i balancen:</i>				
Nettotilgodehavender	10.017.960	4.801.422	0	0
Nettoforpligtelser	-310.447	0	0	0
	9.707.513	4.801.422	0	0
17. Periodeafgrænsningsposter				
Periodeafgrænsninger består af forudbetalte forsikringer, vægtafgifter, husleje, vedligeholdelse kontrakter, sociale sikringer og andre forudbetalte omkostninger.				
Periodeafgrænsningsposter	1.077.040	1.339.112	0	0
Saldo ultimo	1.077.040	1.339.112	0	0
18. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat, primo	1.932.950	1.973.282	0	0
Årets regulering	-62.863	-40.332	0	0
Saldo ultimo	1.870.087	1.932.950	0	0
19. Selskabsskat				
Skyldig selskabsskat, primo	49.036	-221.592	49.036	-221.592
Årets aktuelle skat inkl. sambeskattede tilknyttede virksomheder	576.172	245.036	576.172	245.036
Betalt selskabsskat	-132.940	25.592	-132.940	25.592
Skyldig selskabsskat, ultimo	492.268	49.036	492.268	49.036

Noter

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	2.031.628	115.227	1.520.680
Anden gæld	9.962.778	60.252	2.034.141
Leasingforpligtelser	5.114.852	1.516.935	0
	17.109.258	1.692.414	3.554.821

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 administrationselskab 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 2023 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. 200.136 kr.

Der er via pengeinstitut og garantiselskaber stillet arbejdsgarantier for i alt 6.793.529 kr. pr. 31. december 2023.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i koncernens ejendomme med en regnskabsmæssig værdi på 9.663.569 kr. pr. 31. december 2023.

Koncernen har pr. 31. december 2023 stillet sikkerhed i form af virksomhedspant, 3.000.000 kr., for mellemværende med pengeinstitut. Den regnskabsmæssige værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør 4.640.826 kr. pr. 31. december 2023.

Koncernen har stillet sikkerhed (skadeløsbrev) på 1.000.000 kr. for mellemværende med pengeinstitut.

Noter

23. Nærtstående parter

Silver Surfer Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Thomas Vindahl Andersen, Gurrevej 34, 3000 Helsingør

Transaktioner med nærtstående parter

	2023 kr.	2022 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	54.249	58.796
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	29.352	0
Tilgodehavende fra tilknyttede virksomheder	2.789.632	3.049.382
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	408.106	400.000
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	561.961	234.376

Ud over udlodning af udbytte har der ikke været transaktioner med kapitalejere.

	Koncern		Moderselskab	
	2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
24. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor				
Lovpligtig revision	185.000	164.500	18.500	16.250
Andre ydelser	72.500	60.800	0	0
	<u>257.500</u>	<u>225.300</u>	<u>18.500</u>	<u>16.250</u>

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: 87.63.xxx.xxx

2024-06-20 07:07:25 UTC



Morten Bo Bjerregaard

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: cb653e79-2173-4f3d-9731-6dd25fef0cf2

IP: 109.70.xxx.xxx

2024-06-20 07:41:03 UTC



Peter Kallermann

KALLERMANN REVISION A/S STATS-AUTORISERET REVISIONSFIRMA

CVR: 30195264

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: c4f35ddb-c72c-4f36-b525-42263d2df6c0

IP: 62.107.xxx.xxx

2024-06-20 08:28:57 UTC



Penneo dokumentnøgle: AM1FO-QUECO-F8NK1-ON15H-EGG5H-GQ52X

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 tidsstempelt 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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**