

Svane Køge Holding ApS

Tangmosevej 97

4600 Køge

(CVR-nr. 31 47 58 13)

Årsrapport for 2022

Regnskabsperiode 1. januar - 31. december 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. maj 2023

Henrik Ahlstrøm Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Hoved- og nøgletal for koncernen | 7 |
| Beretning | 8 |
| Koncern- og årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |
| Resultatopgørelse | 17 |
| Balance | 18 |
| Egenkapitalsopgørelse koncern | 20 |
| Egenkapitalopgørelse modervirksomhed | 21 |
| Pengestrømsopgørelse for koncernen | 22 |
| Noter | 23 |

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Svane Køge Holding ApS Tangmosevej 97 4600 Køge |
| | CVR-nr.: 31 47 58 13 |
| | Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022 |
| Bestyrelse | Henrik Ahlstrøm Olsen Nicklas Ingemann Christensen Linda Ahlstrøm Christensen |
| Direktion | Henrik Ahlstrøm Olsen |
| Datterselskaber | SOS Dansk Autohjælp Sjælland A/S DAH Ejendomme Køge ApS Køge Dækcenter ApS LR Ejendomsudlejning ApS SOS Dansk Autohjælp Vestsjælland ApS SOS Dansk Autohjælp Sydsjælland og Lolland-Falster ApS SOS Dansk Autohjælp Nordsjælland ApS |
| Revisor | Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab Galoche Allé 6, 4600 Køge www.addere.dk |

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2022 for Svane Køge Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med 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 koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 8. maj 2023

Direktion

Henrik Ahlstrøm Olsen

Bestyrelse

Henrik Ahlstrøm Olsen

Nicklas Ingemann Christensen

Linda Ahlstrøm Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

4

Til kapitalejerne i Svane Køge Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Svane Køge Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes

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 koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

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

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

6

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 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.

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.

Køge, den 8. maj 2023

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92

Rasmus Dehn Larsen
statsautoriseret revisor
mne40762

Ledelsesberetning - Hoved og nøgletal for koncernen

7

| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|--|---|---------|---------|---------|--------|
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| Resultatopgørelse: | | | | | |
| Bruttofortjeneste/bruttotab | 80.419 | 78.330 | 50.160 | 36.680 | 27.167 |
| Resultat af ordinær primær drift | 5.893 | 12.437 | 5.876 | 2.743 | 2.033 |
| Resultat af finansielle poster | -1.277 | -947 | -366 | -420 | -426 |
| Årets resultat | 3.564 | 8.890 | 4.282 | 1.780 | 1.198 |
| Balance: | | | | | |
| Aktiver | 87.252 | 72.391 | 49.235 | 37.719 | 33.071 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 21.544 | 25.313 | 10.709 | 10.066 | 3.450 |
| Egenkapital | 24.687 | 21.389 | 13.535 | 9.927 | 8.255 |
| Pengestrømme: | | | | | |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 6.793 | 16.862 | 13.491 | 5.956 | 3.714 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -21.517 | -30.735 | -11.551 | -10.096 | -3.304 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | 14.543 | 11.445 | 1.371 | 5.649 | 165 |
| Medarbejdere: | | | | | |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 104 | 97 | 69 | 55 | 40 |
| Nøgletal i %: | | | | | |
| Afkastningsgrad | 6,8 | 17,2 | 11,9 | 7,3 | 6,1 |
| Soliditetsgrad | 28,3 | 29,5 | 27,5 | 26,3 | 25,0 |
| Forrentning af egenkapitalen | 15,5 | 50,9 | 36,5 | 19,6 | 15,6 |
| Definitioner nøgletal | | | | | |
| Afkastningsgrad = | $\frac{\text{Overskud før renter} \times 100}{\text{Aktiver}}$ | | | | |
| Soliditetsgrad = | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver}}$ | | | | |
| Forrentning af egenkapitalen = | $\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ | | | | |

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger. Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis vedr. pengestrømme.

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernen udfører, gennem netværk af egne og eksterne stationer, vejhjælp og hertil knyttede ydelser på Sjælland og Lolland-Falster. Koncernen har et samarbejde med SOS International DK A/S, der har et bredt udsnit af kunder indenfor egne abonnenter, offentlige myndigheder, forsikringsselskaber, leasingselskaber, mobilitetsaftaler samt kontraktkunder.

Herudover driver koncernen en række ejendomme, både som domicilejendomme for koncernens stationer samt enkelte lejemål til ekstern udlejning.

Svane Køge Holding ApS koncernen udfører, gennem netværk af egne stationer, vejhjælp og hertil knyttede ydelser på Sjælland og Lolland-Falster. Koncernen har et samarbejde med SOS International DK A/S, der har et bredt udsnit af kunder indenfor egne abonnenter, offentlige myndigheder, forsikringsselskaber, leasingselskaber, mobilitetsaftaler samt kontraktkunder.

Som en tredje aktivitet driver koncernen 3 dækcentre i First Stop Kæden. Centrene er beliggende i Køge, Tølløse og Brøndby. Centeret i Brøndby åbnede i sidste halvdel af 2022.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på kr. 3.489.812. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. januar - 31. december 2022 og balancen pr. 31. december 2022.

Årets resultat vurderes af ledelsen som tilfredsstillende.

Krigen i Ukraine gav i store dele af 2022 et pres i flere markeder, der sammen med den høje inflation og de stigende renter gjorde, at priserne på brændstof og reservedele til lastbiler steg voldsomt. Dette har haft en stor betydning for resultatet i hovedaktiviteten SOS Dansk Autohjælp Sjælland A/S.

SOS Dansk Autohjælp Sjælland A/S fik i 2017 ansvaret for alle SOS International DK A/S' assistancer på Sjælland og Lolland-Falster, efter der blev gennemført en landsdækkende strukturel omlægning af hele stationsnetværket. Omlægningen har også i 2022 bidraget til at udnytte ressourcerne i netværket på en markant mere effektiv måde, blandt andet ved at det blev besluttet at sammenlægge de 2 autohjælpsstationer i hovedstadsområdet til en stor professionel station i Brøndby. Sammenlægningen er gennemført i 2023 og sikrer en ensartet høj service og et højt uddannelsesniveau og giver i forhold til lokationer både gode og nyistandsatte faciliteter samt stordriftsfordele i forhold til økonomi.

Assistancemængden blev fastholdt i forhold til 2021, idet vi udførte 3% flere assistancer i 2022 end i 2021.

I 2022 har koncernen sammen med de øvrige 5 distrikter i SOS Dansk Autohjælp i Danmark, via et fælles holdingselskab, investeret i 40% af virksomheden European Breakdown Service A/S.

Årets resultat har indfriet forventninger til året, og det forventes, at den positive udvikling også vil fortsætte i de kommende år.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret modtaget/ydet koncerntilskud på kr. 10.687.863. Tilskuddet er modtaget/ydet ved tilsvarende nedskrivning af mellemregning.

Koncernens forventede udvikling

Vi forventer at antallet af assistancer i 2023 er på niveau med 2022 eller lidt højere.

Inflationen og markedernes usikkerhed ser ud til at have fundet sit leje, så det i sammenhæng med en ny samarbejdsaftale med SOS International A/S gør, at forventningerne til resultatet for 2023 er noget højere end 2022.

Koncernen har i forhold til realkreditlån igennem tiden optaget fordelagtige fastforrentede lån på langt hovedparten af de lån der er indgået. Koncernen bliver dermed ikke ramt hårdt af de stigende renter.

Påvirkning af det eksterne miljø

I 2022 har vi med fokus på fremkommelighed og grøn omstilling truffet beslutning om at udskifte 2 dieseldrevne teknikerbiler med el-biler. Vi har i 2022 truffet beslutning om at montere solceller på flere af koncernens lokationer, med fokus på dem der bruger mest strøm i dagtimerne. I løbet af 2023 vil disse anlæg være i drift.

Samfundsansvar

Koncernen ønsker en sikker arbejdsplads for alle medarbejdere. Arbejdsmiljøet har stor betydning for glæden ved at gå på arbejde. Alle skal kunne føle sig godt tilpas både psykisk og fysisk. Der laves løbende lederudvikling og medarbejdertilfredshedsanalyser.

Ledelsen ønsker på alle måder at drive en virksomhed, som lever op til den danske lovgivning og agere som en ansvarlig virksomhed, der minimerer negative påvirkninger på interessenter og det omgivende samfund mest muligt. Selskabet har indtil videre valgt ikke at vedtage og implementere politikker for samfundsansvar. Begrundelsen herfor er, at virksomhedens aktiviteter generelt udføres under hensyntagen til almindeligt anerkendte principper og god forretningsmoral. Efter ledelsens opfattelse vil dette i sig selv medføre, at virksomheden agerer samfundsmæssigt ansvarligt.

GENERELT

Årsregnskabet for Svane Køge Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

KONCERNREGNSKABET

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Svane Køge Holding ApS samt virksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori modervirksomheden gennem aktiebesiddelse 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 kapitalinteresser.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og ikke-realiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Modervirksomhedens kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udignes med modervirksomhedens andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Ved køb af dattervirksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi (overtagelsesmetoden). Herunder fradrages eventuelle besluttede omstrukturingshensættelser vedrørende den overtagne virksomhed. Resterende positive forskelsbeløb indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over forventet brugstid, dog højst over 20 år. Resterende negative forskelsbeløb indregnes i balancen under periodeafgrænsningsposter som negativ goodwill. Beløb, der kan henføres til forventede tab eller omkostninger, indregnes som indtægt i resultatopgørelsen i takt med, at de forhold, der ligger til grund herfor, realiseres. Opstår der negativ goodwill, der ikke relaterer sig til forventede tab eller omkostninger, indregnes et beløb, svarende til dagsværdien af ikke-monetære aktiver i resultatopgørelsen over de ikke-monetære aktivers gennemsnitlige levetid.

Positive og negative forskelsbeløb fra erhvervede virksomheder kan, som følge af ændring 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 eller negativ goodwill, herunder i allerede foretagne afskrivninger.

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

Minoritetsinteresser

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

Ved efterfølgende ændringer i minoritetsinteresser medtages den ændrede andel i resultatet fra tidspunktet for ændringen.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå virksomhedens nettoomsætning. Herunder forbrug af råvarer og hjælpematerialer, omkostninger til underleverandører, drift af biler, omkostninger til byggegrunde mv.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder gevinst og tab ved salg af anlægsaktiver, løn- og gagerefusioner samt andre ikke direkte driftsafledte indtægter og udgifter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som 'Selskabsskat' under gældsforpligtelser eller tilgodehavender. Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som 'Skyldigt sambeskatningsbidrag' eller 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag'.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger, 40-50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 2-9 år

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver. Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen. Der beregnes udskudt skat af en eventuel forskelsværdi.

Værdipapirer (finansielle anlægsaktiver)

Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til kostpris eller lavere nettorealiseringsværdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af udbytte fra kapitalinteresser, når der er opnået endelig ret til udbyttet.

Kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles 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 goodwill eller badwill opgjort efter

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill/badwill. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn men uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Udskudte skatteforpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteter omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver samt værdipapirer.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld, betaling af udbytte til selskabsdeltagere samt årets ændring i kassekreditter.

Likvider

Likvider omfatter indestående beholdninger.

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 3.482.379 | 8.777.745 |
| Andre eksterne omkostninger | 0 | 0 | -27.222 | -27.545 |
| Bruttofortjeneste | 80.418.626 | 78.330.108 | 3.455.157 | 8.750.200 |
| 1 Personaleomkostninger | -65.252.618 | -58.243.918 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger | -9.260.703 | -7.504.953 | 0 | 0 |
| Andre driftsomkostninger | -12.669 | -144.341 | 0 | 0 |
| Driftsresultat | 5.892.636 | 12.436.896 | 3.455.157 | 8.750.200 |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 50.854 | 251.192 |
| Andre finansielle indtægter | 133.562 | 179.188 | 41.653 | 487 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | -74.905 | -202.161 |
| Andre finansielle omkostninger | -1.411.047 | -1.125.929 | -2.038 | -9.642 |
| Resultat før skat | 4.615.151 | 11.490.155 | 3.470.721 | 8.790.076 |
| 2 Skat af årets resultat | -1.050.926 | -2.599.835 | 19.091 | 9.098 |
| 3 ÅRETS RESULTAT | 3.564.225 | 8.890.320 | 3.489.812 | 8.799.174 |

Balance pr. 31. december

18

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2022 kr. | 2021 kr. | 2022 kr. | 2021 kr. |
| 4 Goodwill | 599.998 | 799.998 | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 599.998 | 799.998 | 0 | 0 |
| 5 Grunde og bygninger | 38.881.880 | 35.243.846 | 0 | 0 |
| 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 28.632.609 | 19.270.194 | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 67.514.489 | 54.514.040 | 0 | 0 |
| 7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 20.922.792 | 14.752.550 |
| 8 Kapitalinteresser | 25.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 |
| Værdipapirer | 5.086.000 | 5.128.500 | 5.086.000 | 5.128.500 |
| Andre tilgodehavender | 423.375 | 407.109 | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 5.534.375 | 5.560.609 | 26.033.792 | 19.906.050 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 73.648.862 | 60.874.647 | 26.033.792 | 19.906.050 |
| Råvarer og hjælpematerialer | 200.000 | 200.000 | 0 | 0 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 1.037.881 | 650.219 | 0 | 0 |
| Varebeholdninger i alt | 1.237.881 | 850.219 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 5.448.309 | 3.381.162 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 3.465.028 | 12.111.411 |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | 0 | 3.253.134 | 0 | 0 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 0 | 0 | 978.964 | 2.640.121 |
| Andre tilgodehavender | 4.140.517 | 1.289.747 | 866.175 | 24.522 |
| 9 Periodeafgrænsningsposter | 387.179 | 171.293 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 9.976.005 | 8.095.336 | 5.310.167 | 14.776.054 |
| Likvide beholdninger | 2.389.023 | 2.570.439 | 740 | 0 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 13.602.909 | 11.515.994 | 5.310.907 | 14.776.054 |
| AKTIVER I ALT | 87.251.771 | 72.390.641 | 31.344.699 | 34.682.104 |

Balance pr. 31. december

19

| Note | PASSIVER | Koncern | | Modervirksomhed | |
|------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| | | kr. | kr. | kr. | kr. |
| 10 | Selskabskapital | 125.000 | 125.000 | 125.000 | 125.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0 | 0 | 8.077.023 | 12.594.644 |
| | Overført resultat | 24.091.333 | 20.837.120 | 16.014.309 | 8.242.476 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 235.600 | 228.800 | 235.600 | 228.800 |
| | Minoritetsinteresser | 234.726 | 197.814 | 0 | 0 |
| | EGENKAPITAL I ALT | 24.686.659 | 21.388.734 | 24.451.932 | 21.190.920 |
| 11 | Udskudt skat | 1.023.864 | 891.727 | 0 | 0 |
| | HENSÆTTELSER I ALT | 1.023.864 | 891.727 | 0 | 0 |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 11.623.034 | 12.804.764 | 0 | 0 |
| | Kreditinstitutter m.v. | 5.917.809 | 4.477.175 | 0 | 0 |
| | Leasingforpligtelser | 18.663.894 | 10.122.977 | 0 | 0 |
| | Anden gæld | 213.776 | 213.776 | 0 | 0 |
| 12 | Langfristet gæld i alt | 36.418.513 | 27.618.692 | 0 | 0 |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 855.651 | 530.486 | 0 | 0 |
| | Kreditinstitutter m.v. | 4.891.552 | 1.041.252 | 0 | 5.090 |
| | Leasingforpligtelser | 6.906.194 | 5.243.495 | 0 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.294.334 | 5.239.651 | 25.000 | 25.000 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 6.250.758 | 11.049.541 |
| | Selskabsskat | 574.789 | 2.344.209 | 574.789 | 2.344.209 |
| | Skyldigt sambeskatningsbidrag | 0 | 0 | 41.084 | 67.344 |
| | Anden gæld | 6.600.215 | 8.092.395 | 1.136 | 0 |
| | Kortfristet gæld i alt | 25.122.735 | 22.491.488 | 6.892.767 | 13.491.184 |
| | GÆLD I ALT | 61.541.248 | 50.110.180 | 6.892.767 | 13.491.184 |
| | PASSIVER I ALT | 87.251.771 | 72.390.641 | 31.344.699 | 34.682.104 |
| 13 | Eventualposter | | | | |
| 14 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | |
| 15 | Nærtstående parter | | | | |
| 16 | Begivenheder efter regnskabsårets afslutning | | | | |

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabs- året | Minoritets- interesser | I alt |
|---------------------|----------------------|----------------------|--|---------------------------|-------------------|
| Saldo primo | 125.000 | 20.837.120 | 228.800 | 197.814 | 21.388.734 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -228.800 | -37.500 | -266.300 |
| Årets resultat | 0 | 3.489.812 | 0 | 74.413 | 3.564.225 |
| Udbytte | 0 | -235.600 | 235.600 | 0 | 0 |
| Saldo ultimo | 125.000 | 24.091.332 | 235.600 | 234.727 | 24.686.659 |

Egenkapitalopgørelse modervirksomhed 1. januar - 31. december

| | Selskabs- kapital | Netto- opskrivning efter indre værdi- metode | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabs- året | I alt |
|-------------------------------------|----------------------|--|----------------------|--|-------------------|
| Saldo primo | 125.000 | 12.594.644 | 8.242.476 | 228.800 | 21.190.920 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -228.800 | -228.800 |
| Resultat i tilknyttede virksomheder | 0 | 3.482.379 | -3.482.379 | 0 | 0 |
| Egenkapital overført til reserver | 0 | -8.000.000 | 8.000.000 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 3.489.812 | 0 | 3.489.812 |
| Udbytte | 0 | 0 | -235.600 | 235.600 | 0 |
| Saldo ultimo | 125.000 | 8.077.023 | 16.014.309 | 235.600 | 24.451.932 |

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december for koncernen

22

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|--------------------|--------------------|
| Årets resultat | 3.564.225 | 8.890.320 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 9.260.703 | 7.504.953 |
| Reguleringer af avance (tab) ved afhændelse af anlægsaktiver | -689.245 | -116.671 |
| Reguleringer af renteindtægter og lignende indtægter | -133.562 | -179.188 |
| Reguleringer af renteomkostninger og lignende omkostninger | 1.411.047 | 1.125.929 |
| Reguleringer af skat af årets resultat | 918.789 | 2.563.679 |
| Reguleringer af udskudt skat | 132.137 | 36.156 |
| Ændring i varebeholdninger | -387.662 | -250.815 |
| Ændring i tilgodehavender | -1.880.669 | -2.022.332 |
| Ændring i leverandørgæld m.v. | -1.437.497 | 1.040.681 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster mv. | 10.758.266 | 18.592.712 |
| Renteindbetalinger | 133.562 | 179.188 |
| Renteomkostninger betalt | -1.411.047 | -1.125.929 |
| Betalt (refunderet) selskabsskat | -2.688.209 | -784.377 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 6.792.572 | 16.861.594 |
| Køb af immaterielle anlægsaktiver | 0 | -1.000.000 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -23.172.700 | -27.848.937 |
| Provenu ved salg af materielle anlægsaktiver | 1.629.000 | 2.535.563 |
| Køb af finansielle anlægsaktiver mv. | -23.766 | -4.479.246 |
| Salg af finansielle anlægsaktiver mv. | 0 | 57.293 |
| Modtagne udbytter | 50.000 | 0 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -21.517.466 | -30.735.327 |
| Afdrag på langfristede gældsforpligtelser | -530.486 | -495.136 |
| Provenu af langfristede gældsforpligtelser | -326.079 | 8.273.650 |
| Optagelse af gæld til kreditinstitutter | 1.440.634 | 4.477.175 |
| Nedbringelse af leasingforpligtelser | -8.147.255 | -7.406.681 |
| Indgåelse af leasingforpligtelser | 18.522.664 | 6.577.877 |
| Betalt udbytte | -266.300 | -1.000.000 |
| Kortfristet gæld til banker, primo | -1.041.252 | -23.029 |
| Kortfristet gæld til banker, ultimo | 4.891.552 | 1.041.252 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | 14.543.478 | 11.445.108 |
| Ændring i likvider | -181.416 | -2.428.625 |
| Likvide beholdninger, primo | 2.570.439 | 4.999.064 |
| Likvide beholdninger, ultimo | 2.389.023 | 2.570.439 |

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | | | |
| Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således: | | | | |
| Gager og lønninger | 55.149.371 | 48.833.102 | 0 | 0 |
| Pensioner | 7.342.027 | 6.782.897 | 0 | 0 |
| Andre udgifter til social sikring | 2.761.220 | 2.627.919 | 0 | 0 |
| | 65.252.618 | 58.243.918 | 0 | 0 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 104 | 97 | 0 | 0 |
| I henhold til Årsregnskabslovens § 98b, stk. 2, er der ikke oplyst om vederlag til direktionen. | | | | |
| 2 Skat af årets resultat | | | | |
| Årets aktuelle skat | 918.789 | 2.564.209 | -19.091 | -8.568 |
| Årets regulering af udskudt skat | 132.137 | 36.156 | 0 | 0 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | -530 | 0 | -530 |
| | 1.050.926 | 2.599.835 | -19.091 | -9.098 |
| 3 Forslag til resultatdisponering | | | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 235.600 | 228.800 | 235.600 | 228.800 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0 | 0 | 3.482.379 | 8.777.745 |
| Minoritetsinteresser | 74.413 | 91.146 | 0 | 0 |
| Overført resultat | 3.254.212 | 8.570.374 | -228.167 | -207.371 |
| Anvendelse i alt | 3.564.225 | 8.890.320 | 3.489.812 | 8.799.174 |
| 4 Goodwill | | | | |
| Kostpris primo | 1.000.000 | 0 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 1.000.000 | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 1.000.000 | 1.000.000 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger primo | 200.002 | 0 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 200.000 | 200.002 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | 400.002 | 200.002 | 0 | 0 |
| Bogført værdi ultimo | 599.998 | 799.998 | 0 | 0 |
| 5 Grunde og bygninger | | | | |

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|----------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Kostpris primo | 38.703.135 | 20.641.895 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 4.213.961 | 18.061.240 | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 42.917.096 | 38.703.135 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger primo | 3.459.289 | 3.033.521 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 575.927 | 425.768 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | 4.035.216 | 3.459.289 | 0 | 0 |
| Bogført værdi ultimo | 38.881.880 | 35.243.846 | 0 | 0 |
| 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | | | |
| Kostpris primo | 35.759.690 | 31.100.960 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 18.958.739 | 9.751.352 | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | -4.288.927 | -5.092.622 | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 50.429.502 | 35.759.690 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger primo | 16.489.496 | 12.284.042 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 8.484.776 | 6.879.183 | 0 | 0 |
| Tilbageførte af- og nedskrivninger | -3.177.379 | -2.673.729 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | 21.796.893 | 16.489.496 | 0 | 0 |
| Bogført værdi ultimo | 28.632.609 | 19.270.194 | 0 | 0 |
| Heraf finansielt leasede aktiver | 26.415.827 | 16.175.116 | 0 | 0 |

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|---------------|---------------|-------------------|-------------------|
| | 2022 kr. | 2021 kr. | 2022 kr. | 2021 kr. |
| 7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | | |
| Kostpris primo | | | 2.157.906 | 2.157.906 |
| Tilskud til tilknyttede virksomheder | | | 10.687.863 | 0 |
| Kostpris ultimo | | | 12.845.769 | 2.157.906 |
| Opskrivninger primo | | | 12.594.644 | 8.816.899 |
| Årets resultat | | | 3.482.379 | 8.777.745 |
| Modtaget udbytte i regnskabsåret | | | -8.000.000 | -5.000.000 |
| Opskrivninger ultimo | | | 8.077.023 | 12.594.644 |
| Bogført værdi ultimo | | | 20.922.792 | 14.752.550 |
| Tilknyttede virksomheder: | | | | |
| SOS Dansk Autohjælp Sjælland A/S, Køge, ejerandel 100% | | | | |
| DAH Ejendomme Køge ApS, Køge, ejerandel 100% | | | | |
| Køge Dækcenter ApS, Køge, ejerandel 100% | | | | |
| LR Ejendomsudlejning ApS, Køge, ejerandel 100% | | | | |
| SOS Dansk Autohjælp Vestsjælland ApS, Køge, ejerandel 75% | | | | |
| SOS Dansk Autohjælp Sydsjælland og Lolland-Falster ApS, Vordingborg, ejerandel 76% | | | | |
| SOS Dansk Autohjælp Nordsjælland ApS, Køge, ejerandel 100% | | | | |
| 8 Kapitalinteresser | | | | |
| Kostpris primo | 25.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 |
| Kostpris ultimo | 25.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 |
| Bogført værdi ultimo | 25.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 |
| Kapitalinteresser: | | | | |
| HPN Ejendomme ApS, Køge, ejerandel 50%, årets resultat kr. 988.456, egenkapital kr. 3.065.411. | | | | |
| 9 Periodeafgrænsningsposter | | | | |
| Periodeafgrænsningsposter under tilgodehavender vedrører periodiserede omkostninger. | | | | |
| 10 Selskabskapital | | | | |
| Selskabskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000. | | | | |

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--------------------------------------|------------------|----------------|-----------------|-------------|
| | 2022 kr. | 2021 kr. | 2022 kr. | 2021 kr. |
| 11 Udskudt skatteforpligtelse | | | | |
| Udskudt skat primo | 891.727 | 855.571 | 0 | 0 |
| Årets regulering | 132.137 | 36.156 | 0 | 0 |
| | 1.023.864 | 891.727 | 0 | 0 |

12 Langfristet gæld

| | | | | |
|--|------------|------------|---|---|
| Heraf forfalder til betaling efter mere end 5 år | 10.775.000 | 10.665.230 | 0 | 0 |
|--|------------|------------|---|---|

13 Eventualposter**Leasingforpligtelser**

Koncernen har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

| | | |
|--|---------|---|
| Lejeaftaler uopsigeligt i 5-55,5 mdr., max. forpligtelse | 595.870 | 0 |
|--|---------|---|

Huslejeforpligtelse

| | | |
|--|---------|---|
| Der er indgået lejekontrakt med lejeforpligtelser på kr. | 863.961 | 0 |
|--|---------|---|

Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|-------------|-------------|-----------------|-------------|
| | 2022 kr. | 2021 kr. | 2022 kr. | 2021 kr. |
| 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | |
| Moderselskabet har stillet selskabets aktier og anparter i SOS Dansk Autohjælp Sjælland A/S og DAH Ejendomme Køge ApS til sikkerhed for engagement med kreditinstitut. | | | | |
| DAH Ejendomme Køge ApS, bankgæld pr. statusdagen, kr. | 0 | | 6.669.126 | |
| SOS Dansk Autohjælp Sjælland A/S, bankgæld pr. statusdagen, kr. | 0 | | 4.044.752 | |
| Koncernen har afgivet selvskyldner kaution overfor nedenfor nævnte selskabers engagement med kreditinstitutter. | | | | |
| MHPN Ejendomme ApS, bankgæld pr. statusdagen, begrænset til 40%, kr. | 67.287 | | 67.287 | |
| DAH Ejendomme Køge ApS, bankgæld pr. statusdagen, kr. | 7.546.783 | | 7.546.783 | |
| HPN Ejendomme ApS, bankgæld pr. statusdagen, kr. | 1.509.147 | | 1.509.147 | |
| SOS Dansk Autohjælp Sjælland A/S, bankgæld pr. statusdagen, kr. | 4.044.752 | | 4.044.752 | |
| SOS Dansk Autohjælp Vestsjælland ApS, bankgæld pr. statusdagen, kr. | 0 | | 0 | |
| SOS Dansk Autohjælp Nordsjælland ApS, bankgæld pr. statusdagen, kr. | 0 | | 0 | |
| SOS Dansk Autohjælp Sydsjælland og Lolland-Falster ApS, bankgæld pr. statusdagen, kr. | 0 | | 0 | |
| Moderselskabet har kautioneret overfor MHPN Ejendomme ApS, DAH Ejendomme Køge ApS, HPN Ejendomme ApS' gæld til realkreditinstitut. | | | | |
| MHPN Ejendomme ApS, realkreditgæld pr. statusdagen, kr. | 3.007.591 | | 3.007.591 | |
| DAH Ejendomme Køge ApS, realkreditgæld pr. statusdagen, kr. | 4.900.392 | | 4.900.392 | |
| HPN Ejendomme ApS, realkreditgæld pr. statusdagen, kr. | 4.909.081 | | 4.909.081 | |
| Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder: | | | | |
| Realkredit pantebrev i ejendom, nominelt | 17.311.000 | | 0 | |
| Regnskabsmæssig værdi af ejendom | 36.157.141 | | 0 | |

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|-------------|-------------|-----------------|-------------|
| | 2022 kr. | 2021 kr. | 2022 kr. | 2021 kr. |
| Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder: | | | | |
| Virksomhedspant | 1.000.000 | | 0 | |
| Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver: | | | | |
| Tilgodehavender fra salgs- og tjenesteydelser | 5.288.111 | | 0 | |
| Driftsinventar og driftsmateriel | 1.527.104 | | 0 | |
| Skadesløsbrev med pant i grunde og bygninger | 5.000.000 | | 0 | |
| Regnskabsmæssig værdi af ejendom | 12.680.021 | | 0 | |
| Ejerpantebrev i ejendom | 4.855.000 | | 0 | |
| Regnskabsmæssig værdi af ejendom | 32.753.393 | | 0 | |
| Løsørejerpantebrev i andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.000.000 | | 0 | |
| Regnskabsmæssig værdi af andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | | 0 | |

15 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Selskabet er ikke underlagt bestemmende indflydelse fra anpartshavere.

Der har i regnskabsåret været samhandel med datterselskaber. Alle transaktioner er foregået på markedsmæssige vilkår.

16 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

PENNEO

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

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

Nicklas Ingemann Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 296a47ad-52e5-43d1-b74d-683e1dba0b47

IP: 31.3.xxx.xxx

2023-05-08 14:36:24 UTC



Henrik Ahlstrøm Olsen

Direktør

Serienummer: 21d4ef7d-f320-4660-9dc4-9047f6320a80

IP: 31.3.xxx.xxx

2023-05-09 07:04:35 UTC



Henrik Ahlstrøm Olsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 21d4ef7d-f320-4660-9dc4-9047f6320a80

IP: 31.3.xxx.xxx

2023-05-09 07:04:35 UTC



Linda Ahlstrøm Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f8dd5bfd-68a0-4608-81c5-d4ceab747add

IP: 152.115.xxx.xxx

2023-05-09 08:11:20 UTC



Rasmus Dehn Larsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34589992-RID:64074451

IP: 80.63.xxx.xxx

2023-05-10 05:42:34 UTC



Henrik Ahlstrøm Olsen

Dirigent

Serienummer: 21d4ef7d-f320-4660-9dc4-9047f6320a80

IP: 31.3.xxx.xxx

2023-05-10 16:04:15 UTC



Penneo dokumentnøgle: PT2XJ-7WD06-7CFPY-L4B61-QOLT2-ZF2D7

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>