

Holdingselskabet af 31.08.1985 ApS

Klovbygade 28

4490 Jerslev Sjælland

CVR-nummer 31612187

Årsrapport

1. januar 2022 - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. juni 2023

Dennis Jedig Busk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Resultatopgørelse	8
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	15
Anvendt regnskabspraksis	21

Selskabsoplysninger

Selskab

Holdingselskabet af 31.08.1985 ApS
Klovbygade 28
4490 Jerslev Sjælland

Hjemstedskommune: Kalundborg
CVR-nummer: 31612187
Regnskabsperiode: 1. januar 2022 - 31. december 2022

Direktion

Dennis Jedig Busk

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Ndr. Ringgade 74
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Holdingselskabet 31.08.1985 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jerslev Sjælland, den 14. juni 2023

Direktionen:

Dennis Jedig Busk

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Holdingselskabet af 31.08.1985 ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Holdingselskabet af 31.08.1985 ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis 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 koncernen 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. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om udlån til kapitalejeren.

Selskabet har i strid med Selskabslovens §210 ydet et lån til kapitalejer, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Slagelse, den 14. juni 2023

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801

Kim Thomas Nielsen

Partner, Statsautoriseret revisor

mne28660

Ledelsesberetning

Selskabet og koncernens væsentligste aktiviteter

Moderselskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Koncernens primære aktiviteter består af udlejning, opsætning og nedtagning af stilladser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har for året realiseret et overskud på 3.185 TDKK mod et overskud sidste år på 915 TDKK. Efter indregning af årets resultat udgør egenkapitalen 19.680 TDKK.

Koncernen har for året realiseret et overskud på 6.488 TDKK mod et overskud sidste år på 1.972 TDKK. Efter indregning af årets resultat udgør egenkapitalen 37.587 TDKK.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende og på niveau med ledelsens forventninger.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Forventet udvikling

Det er ledelsens forventning, at koncernens aktivitet for det kommende år vil ligge på samme niveau som tidligere år. Ledelsen forventer således at realisere en omsætning på niveau med 2022 og et resultat efter skat på ca. 5 mio. DKK for det kommende år. Ledelsens forventninger er baseret på det nuværende høje aktivitetsniveau i de brancher datterselskabet leverer ydelser til.

Videnressourcer

Selskabet har løbende fokus på optimering af metoder og processer for at sikre en høj kvalitet og sikkerhed.

Risikoprofil og risikostyring

Koncernen har ikke påtaget sig særlige risici udover det, der normalt kendetegner branchen.

Påvirkning af det eksterne miljø

Koncernens stilladser genbruges i videst muligt omfang.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen har ikke forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Ledelsesberetning

	2022	2021	2020	2019	2018
Ledelsesberetning Hoved- og nøgletal, koncern	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Resultatopgørelse					
Bruttofortjeneste	85.460	76.805	79.741	78.141	76.402
Driftsresultat	9.615	2.689	7.655	4.120	1.443
Resultat af finansielle poster	-1.480	322	-946	-1.048	-1.064
Årets resultat	6.488	1.972	5.190	2.262	460
Årets resultat ekskl. minoriteter	3.185	915	2.249	1.072	197
Balance					
Aktiver i alt – balancesum	91.197	97.422	89.203	83.888	81.079
Inv. i materielle anlægsaktiver	12.513	16.406	12.051	23.612	35.868
Egenkapital	37.587	31.214	30.045	24.910	22.702
Egenkapital ekskl. minoriteter	19.680	16.609	15.753	13.558	12.538
Nøgletal i %					
Soliditetsgrad	41,2	32,0	33,7	29,7	28,0
<i>Egenkapital ultimo i procent af samlede aktiver</i>					
Egenkapitalforrentning	35,8	6,4	18,9	9,5	2,0
<i>Årets resultat i procent af gennemsnitlig egenkapital</i>					

Note		Moder-	Moder-	Koncern	Koncern
		selskab	selskab	2022	2021
		2022	2021	2022	2021
		1.000	1.000	1.000	1.000
	Resultatopgørelse	DKK	DKK	DKK	DKK
Perioden 1. januar - 31. december					
	Bruttofortjeneste	-49	-100	85.460	76.805
1, 2	Personaleomkostninger	0	0	-63.304	-62.886
	Afskrivninger, anlægsaktiver	0	0	-12.364	-11.097
	Andre driftsomkostninger	0	-110	-177	-133
	Resultat før finansielle poster	-49	-210	9.615	2.689
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.329	1.065	0	0
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	0	0	238	481
	Finansielle indtægter	43	91	146	461
	Finansielle omkostninger	-156	-31	-1.864	-1.198
	Resultat før skat	3.167	915	8.135	2.433
	Skat af årets resultat	18	0	-1.647	-461
	Årets resultat	3.185	915	6.488	1.972

Note	Balance	Moder-	Moder-	Koncern	Koncern
		selskab	selskab	2022	2021
		2022	2021	2022	2021
		1.000	1.000	1.000	1.000
		DKK	DKK	DKK	DKK
Aktiver pr. 31. december					
3	Grunde og bygninger	207	0	3.109	3.008
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0	67.459	68.548
	Materielle anlægsaktiver	207	0	70.568	71.556
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	18.051	14.722	0	0
6	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0	2.736	2.498
7	Andre kapitalandele og værdipapirer	100	100	100	100
8	Andre tilgodehavender	0	0	1.171	1.175
	Finansielle anlægsaktiver	18.151	14.822	4.007	3.773
	Anlægsaktiver i alt	18.358	14.822	74.575	75.329
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0	13.738	18.756
	Tilgodehavende til associeret virksomhed	0	0	500	500
	Tilgodehavende selskabsskat	0	48	0	48
	Tilgodehavende selskabsskat tilknyttede virksomheder	142	0	0	0
	Andre tilgodehavender	1.732	1.698	1.747	1.709
9	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	109	0	109	0
10	Periodeafgrænsningsposter	0	0	154	154
	Tilgodehavender	1.983	1.746	16.248	21.167
11	Andre kapitalandele og værdipapirer	301	897	301	897
	Likvide beholdninger	73	29	73	29
	Omsætningsaktiver i alt	2.357	2.672	16.622	22.093
	Aktiver i alt	20.715	17.494	91.197	97.422

Note		Moder-	Moder-	Koncern	Koncern
		selskab	selskab	2022	2021
	Balance	2022	2021	2022	2021
		1.000	1.000	1.000	1.000
		DKK	DKK	DKK	DKK
Passiver pr. 31. december					
	Virksomhedskapital	250	250	250	250
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	11.527	8.198	394	275
	Overført resultat	7.785	8.047	18.918	15.970
	Foreslået udbytte	118	114	118	114
	Minoritetsinteresser	0	0	17.907	14.605
	Egenkapital i alt	19.680	16.609	37.587	31.214
12	Udskudt skat	0	0	5.976	4.453
	Hensatte forpligtelser	0	0	5.976	4.453
	Finansielle leasingforpligtelser	0	0	13.055	15.602
	Kreditinstitutter i øvrigt	0	0	794	770
	Anden gæld	0	0	5.097	4.747
13	Langfristede gældsforpligtelser	0	0	18.946	21.119
	Kreditinstitutter	0	0	21.427	29.017
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	21	23	2.312	5.078
	Gæld til tilknyttede virksomheder	998	862	0	0
	Selskabsskat	16	0	16	0
	Anden gæld	0	0	4.851	6.541
	Periodeafgrænsningsposter	0	0	82	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.035	885	28.688	40.636
	Gældsforpligtelser i alt	1.035	885	47.634	61.755
	Passiver i alt	20.715	17.493	91.197	97.422
14	Eventualforpligtelser				
15	Kontraktlige forpligtelser				
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
17	Nærtstående parter				

Note	Egenkapitalopgørelse	Moder-	Moder-	Koncern	Koncern
		selskab	selskab		
		2022	2021	2022	2021
		1.000	1.000	1.000	1.000
		DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapitalopgørelse, 1. januar - 31. december					
	Virksomhedskapital, primo	250	250	250	250
	Virksomhedskapital	250	250	250	250
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, primo	8.198	7.887	275	34
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, udbytte	0	-753	0	0
	Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering)	3.329	1.065	119	241
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	11.527	8.198	394	275
	Overført resultat, primo	8.047	7.559	15.970	15.410
	Overført fra reserve for nettoopskrivninger efter den indre værdis metode, udbetalt udbytte	0	753	0	0
	Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering)	-262	-265	2.948	560
	Overført resultat	7.785	8.047	18.918	15.970
	Foreslået udbytte, primo	114	57	114	57
	Udbetalt udbytte	-114	-114	-114	-114
	Årets henlæggelse (via resultatdisponering)	118	114	118	117
	Foreslået udbytte	118	114	118	114
	Minoritetsandel, primo	0	0	14.604	14.293
	Andel af årets udbytte	0	0	0	-746
	Andel af årets resultat	0	0	3.303	1.057
	Minoritetsandel, ultimo	0	0	17.907	14.604
	Egenkapital i alt	19.680	16.609	37.587	31.214

	Moder- selskab	Moder- selskab	Koncern	Koncern
	2022	2021	2022	2021
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Forslag til resultatdisponering:				
Årets henlæggelse til nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.329	1.065	119	241
Overført resultat	-262	-265	2.948	560
Foreslået udbytte	118	114	118	114
Minoritetsinteressernes andel af dattervirk- somheders resultat	0	0	3.303	1.057
Til disposition i alt	3.185	915	6.488	1.972

Note	Pengestrømsopgørelse - koncern	
	2022 1.000 DKK	2021 1.000 DKK
Resultat før finansielle poster	9.615	2.689
Afskrivninger og andre ikke kontante poster	11.639	11.094
Pengestrømme vedrørende primær drift	21.254	13.783
Ændring i tilgodehavender	4.871	-1.746
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	-4.374	-2.449
Ændring i arbejdskapital	497	4.195
Finansielle indtægter	146	461
Urealiseret tab, værdipapirer	126	-55
Finansielle omkostninger	-1.864	-1.198
Finansielle poster netto	-1.592	-792
Betalt skat	-60	-582
Pengestrømme fra driftsaktivitet	20.099	8.214
Køb af materielle anlægsaktiver inkl. leasingaftaler	-12.513	-16.406
Salg af materielle anlægsaktiver	1.862	87
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-100
Modtagne afdrag på finansielle anlægsaktiver	4	4
Salg af andre kapitalandele og værdipapirer, omsætningsaktiver	469	-842
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-10.178	-17.257
Ændring i langfristede gældsforpligtelser	-2.173	-6.493
Udloddet udbytte, minoritetsinteresser	0	-746
Udloddet udbytte	-114	-57
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.287	-7.296
Ændring i likvider	-7.634	-16.339
Nettolikvider primo inkl. kortfristede gældsforpligtelser	-28.988	-12.649
Nettolikvider ultimo, inkl. kortfristede gældsforpligtelser	-21.354	-28.988
Ændring i likvider	-7.634	-16.339

		2022	2021
Note	Noter	1.000 DKK	1.000 DKK
1	Personaleomkostninger – moderselskab		
	Løn og gager	0	0
	Pensioner	0	0
	Andre omkostninger til social sikring	0	0
	Øvrige personaleomkostninger	0	0
	Personaleomkostninger – moderselskab i alt	0	0
	Antal ansatte	1	1
2	Personaleomkostninger – koncern		
	Løn og gager	53.192	52.658
	Pensioner	6.489	6.573
	Andre omkostninger til social sikring	2.208	2.184
	Øvrige personaleomkostninger	1.415	1.471
	Personaleomkostninger – koncern i alt	63.304	62.886
	Antal ansatte	100	107
	Vederlag til ledelsen	5.314	5.088
3	Grunde og bygninger - Koncern		
	Kostpris 1. januar	4.321	4.268
	Årets afgang	207	53
	Kostpris 31. december	4.528	4.321
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.313	-1.211
	Årets af- og nedskrivninger	-106	-102
	Af- og nedskrivninger 31. december	-1.419	-1.313
	Grunde og bygninger - Koncern i alt	3.109	3.008

		2022	2021
Note	Noter	DKK	DKK
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - Koncern		
	Kostpris 1. januar	127.264	111.432
	Tilgang i årets løb	12.306	16.354
	Afgang i årets løb	-2.888	-522
	Kostpris 31. december	136.682	127.264
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-58.716	-48.158
	Årets af- og nedskrivninger	-12.258	-10.995
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.751	437
	Af- og nedskrivninger 31. december	-69.223	-58.716
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - Koncern i alt	67.459	68.548
	Heraf udgør finansielt leasede aktiver	34.505	33.279
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder - Moderselskab		
	Kostpris 1. januar	6.523	6.523
	Kostpris 31. december	6.523	6.523
	Værdireguleringer 1. januar	8.199	7.887
	Årets resultatandel	3.329	1.065
	Udloddet udbytte	0	-753
	Værdireguleringer 31. december	11.528	8.199
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	18.051	14.722
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:		
	Navn	Hjemsted	Ejerandel
	Jerslev Stilladsservice A/S	Jerslev Sjælland	50,2%

		2022	2021
Note	Noter	1.000 DKK	1.000 DKK
6	Kapitalandele i associerede virksomheder – Koncern		
	Kostpris 1. januar	<u>1.950</u>	<u>1.950</u>
	Kostpris 31. december	<u>1.950</u>	<u>1.950</u>
	Op- og nedskrivninger 1. januar	548	68
	Årets resultatandel	394	636
	Afskrivninger, koncerngoodwill	-156	-156
	Nedskrivninger 31. december	<u>786</u>	<u>548</u>
	Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	<u>2.736</u>	<u>2.498</u>
	Navn	Hjemsted	Ejerandel
	TS Platform & Hejs A/S	Herfølge	33%
7	Andre værdipapirer og kapitalandele - moderselskab		
	Kostpris 1. januar	100	134
	Tilgang i året	0	100
	Afgang i året	0	-134
	Kostpris 31. december	<u>100</u>	<u>100</u>
	Nedskrivninger 1. januar	0	-134
	Afgang	0	134
	Nedskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>100</u>	<u>100</u>
8	Andre tilgodehavender – koncern		
	Kostpris 1. januar	1.175	1.179
	Årets afgang	-4	-4
	Kostpris 31. december	<u>1.171</u>	<u>1.175</u>
	Andre tilgodehavender - Koncern i alt	<u>1.171</u>	<u>1.175</u>

		2022	2021
Note	Noter	1.000 DKK	1.000 DKK
9	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>109</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>109</u>	<u>109</u>
	Tilgodehavendet hos ejer er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10%.		
10	Periodeafgrænsningsposter – Koncern		
	Forudbetalte omkostninger	<u>154</u>	<u>154</u>
	Periodeafgrænsningsposter – koncern i alt	<u>154</u>	<u>154</u>
11	Andre værdipapirer og kapitalandele - moderselskab		
	Andre værdipapirer og kapitalandele, primo	896	0
	Årets realiserede handler	-469	841
	Årets urealiserede reguleringer ført over resultatopgørelsen	-126	55
	Andre værdipapirer og kapitalandele – moderselskab i alt	<u>301</u>	<u>896</u>
12	Udskudt skat – koncern		
	Hensættelser til udskudt skat, 1. januar	4.453	3.992
	Årets regulering ført over resultatopgørelsen	<u>1.523</u>	<u>461</u>
	Udskudt skat – koncern i alt	<u>5.976</u>	<u>4.453</u>
13	Langfristet gæld – koncern		
	Andel af langfristet gæld, der forfalder senere end 5 år	<u>5.453</u>	<u>5.212</u>

		2022	2021
Note	Noter	1.000 DKK	1.000 DKK
14	Eventualforpligtelser		
	<i>Moderselskabet</i>		
	Selskabet er sambeskattet med dets danske datterselskaber. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 16 TDKK pr. 31. december 2022. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.		
	<i>Koncernen</i>		
	Ingen		
15	Kontraktlige forpligtelser		
	<i>Moderselskabet</i>		
	Ingen		
	<i>Koncernen</i>		
	Koncernen har indgået huslejekontrakter med et opsigelsesvarsel på 6-12 måneder. Forpligtelse i opsigelsesperioden udgør 910 TDKK.		
	Herudover har koncernen indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver, jf. note 4.		

		2022	2021
Note	Noter	1.000 DKK	1.000 DKK
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	<i>Moderselskabet</i>		
	Ingen		
	<i>Koncernen</i>		
	Koncernen har udstedt ejerpantebreve på i alt 2.708 TDKK deponeret til sikkerhed for bankgæld, der giver pant i grunde og bygninger, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 2.902 TDKK.		
	Til sikkerhed for mellemværende med finansieringsselskab er udstedt ejerpantebreve på nom. 3.918 TDKK med pant i biler med regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022 på 0 TDKK.		
	Til sikkerhed for engagement med koncernens bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på 22.500 TDKK med pant i simple fordringer, drivmidler, andre anlæg og inventar med en regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022 på 46.692 TDKK.		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 34.505 TDKK, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser pr. 31. december 2022 opgjort til 21.628 TDKK.		
	Koncernen har via pengeinstitut stillet garanti på 300 TDKK overfor en kunde.		
17	Nærtstående parter og ejerforhold		
	Alle transaktioner med nærtstående parter er på markedsmæssige vilkår og oplyses ikke med henvisning til årsregnskabsloven §98c, stk. 7.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en regnskabsklasse C-mellem virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Holdingselskabet af 31.08.1985 ApS og dattervirksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Ved konsolideringen 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.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

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

Virksomhedssammenslutninger

Ved køb af nye virksomheder, hvor koncernen opnår bestemmende indflydelse over den erhvervede virksomhed, måles den overtagne virksomheds identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor kontrollen over virksomheden faktisk overtages. Hvis kostprisen af de overtagne identificerbare nettoaktiver overstiger dagsværdien af nettoaktiverne og værdien af minoritetsinteresser i den overtagne virksomhed, indregnes det overskydende beløb som goodwill i finansielle aktiver. Hvis dagsværdien af de overtagne identificerbare nettoaktiver overstiger kostprisen for nettoaktiverne indtægtsføres beløbet i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet.

Kostprisen for en virksomhed består af dagsværdien af det erlagte vederlag inklusiv købsomkostninger for den overtagne virksomhed. Resultat af dattervirksomheder, der overtages i årets løb, medregnes i koncernens resultatopgørelse fra overtagelsestidspunktet.

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 første indregning måles minoritetsinteresser enten til dagsværdien af minoritetsinteressernes ejerandel eller til minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dagsværdien af den overtagne virksomheds identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen samt andre driftsindtægter fratrukket direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, driftsmidler, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet samt tab ved salg af anlægsaktiver mv.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Indtægter fra andre kapitalandele og værdipapirer (anlægsaktiver)

Resultater fra andre kapitalandele og værdipapirer indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Moderselskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de 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.

Moderselskabet er administrationsselskab 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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	40 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative regnskabsmæssige indre værdi i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den negative regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes den resterende del af den negative regnskabsmæssige indre værdi under hensatte forpligtelser i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Andre kapitalandele og værdipapirer måles til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre kapitalandele og værdipapirer

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede og urealiserede kursgevinster indregnet i regnskabsposten

Anvendt regnskabspraksis

”Finansielle indtægter”

Likvide beholdninger

Omfatter indestående på bankkonti.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen er opstillet efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra drift, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat reguleret for ikke likviditetsmæssige driftsposter og ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af anlægsaktiver, samt udbytter.

Pengestrømme fra finansiering omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld og kapitalindskud.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til kreditinstitutter.

PENNEO

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

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

Dennis Jedig Busk

Direktør

Serienummer: 094c5346-f1df-4893-b39f-f32d3aaeae89

IP: 66.97.xxx.xxx

2023-06-14 13:39:38 UTC



Kim Thomas Nielsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:29919801-RID:27160951

IP: 188.120.xxx.xxx

2023-06-18 19:31:15 UTC



Dennis Jedig Busk

Dirigent

Serienummer: 094c5346-f1df-4893-b39f-f32d3aaeae89

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-06-18 19:34:31 UTC



Penneo dokumentnøgle: 6PELE-6ZDGX-6VIY1-03Z1U-UGFBC-807LW

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