

Dannisøe Holding ApS

Industriparken 31, 2750 Ballerup

CVR-nr. 31 88 32 53

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. december 2022.

Henrik Holmgren
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse for koncernen	21
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	22
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	24

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Dannisøe Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 22. december 2022

Direktion

Henrik Holmgren

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Dannisøe Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Dannisøe Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

- 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 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.

København, den 22. december 2022

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Kim Kjellberg
statsautoriseret revisor
mne29452

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dannisøe Holding ApS Industriparken 31 2750 Ballerup
	CVR-nr.: 31 88 32 53
	Stiftet: 10. december 2008
	Hjemsted: Ballerup
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 14. regnskabsår
Direktion	Henrik Holmgren
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Bankforbindelse	Nykredit Bank A/S
Dattervirksomheder	LTECH A/S, Ballerup LTECH Ejendomsselskab ApS, Ballerup
Kapitalinteresser	LTECH Medarbejder Holding ApS, Ballerup Prosave ApS, Skanderborg Ergolift Medarbejder Holding ApS, Herlev

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:				
Bruttofortjeneste	87.399	76.523	65.733	55.349
Resultat af primær drift	13.883	15.140	7.882	3.628
Finansielle poster, netto	-1.654	850	2.378	-141
Årets resultat	9.363	12.526	8.118	2.832
Balance:				
Balancesum	80.439	70.795	67.956	54.048
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.535	1.805	940	1.567
Egenkapital	36.241	31.073	24.908	16.898
Pengestrømme:				
Driftsaktivitet	3.561	8.144	21.670	-2.391
Investeringsaktivitet	-3.997	-9.497	-1.168	-1.656
Finansieringsaktivitet	-1.393	-7.160	-2.166	5.030
Pengestrømme i alt	-1.828	-8.512	18.337	983
Medarbejdere:				
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	127	110	103	102
Nøgletal i %:				
Soliditetsgrad	38,0	36,2	30,4	26,3

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Dannisøe Holding ApS's aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af el-installationsarbejder herunder især bygningsautomation og CTS arbejder.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning eller måling i årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 16 t.kr. mod -186 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 6.702 t.kr. mod 9.553 t.kr. sidste år.

Miljøforhold

Koncernen arbejder aktivt med at reducere påvirkningen på det eksterne miljø af virksomhedens aktiviteter, blandt andet ved en fokusering på kørsel i elbiler og bæredygtig forsyning på firmaets ejendomme. Datterselskabet LTECH A/S er certificeret af Dansk Standard indenfor både kvalitet(ISO 9001) og miljø(ISO 14 001).

I kraft af disse miljøtiltag og koncernens arbejde på projekter som nedsætter energi- og ressourceforbrug, er virksomhedens CO2 aftryk pr. medarbejder allerede i regnskabsåret negativt.

Videnressourcer

Koncernens videnressourcer er primært medarbejdere og viden/erfaring omkring CTS.

Datterselskabet LTECH A/S har egen udviklings- og supportafdeling til at støtte op om både projekter og intern uddannelse.

Medarbejdertilfredshed og kontinuitet er højt prioriteret i koncernen, hvilket også afspejles i lav fraværsprocent og høj anciennitet blandt medarbejderne.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Datterselskabet LTECH A/S er pt. i gang med udviklingsprojekter for flere kunder, som forventes implementeret hos disse i næste regnskabsår.

Den forventede udvikling

Koncernen vil øge resultat og overskudsgrad i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dannisøe Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Dannisøe Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Dannisøe Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som kapitalinteresser.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes de tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital reguleres årligt og præsenteres særskilt nedenunder resultatopgørelsen og i en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Dannisøe Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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

Gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

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

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22 kr.	2020/21 kr.	2021/22 kr.	2020/21 kr.
	87.399.073	76.522.976	15.552	-186.461
Bruttofortjeneste				
1 Personaleomkostninger	-72.665.262	-60.368.353	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-851.310	-1.014.398	-20.417	-35.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	7.981.803	8.916.644
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	-489.110	238.506	-489.110	238.506
Andre finansielle indtægter	461.466	864.423	429.082	864.523
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.626.287	-253.385	-1.437.358	-122.151
Resultat før skat	12.228.570	15.989.769	6.479.552	9.676.061
3 Skat af årets resultat	-2.865.513	-3.464.237	222.904	-122.744
4 Årets resultat	9.363.057	12.525.532	6.702.456	9.553.317
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i Dannisøe Holding ApS	6.702.456	9.553.317		
Minoritetsinteresser	2.660.601	2.972.215		
	9.363.057	12.525.532		

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2022	2021	2022	2021	
	kr.	kr.	kr.	kr.	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
5	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	64.526	98.423	0	0
6	Goodwill	551.037	661.244	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	615.563	759.667	0	0
7	Grunde og bygninger	11.603.561	11.297.053	0	0
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.031.950	1.770.280	0	280.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	13.635.511	13.067.333	0	280.000
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	16.916.023	16.434.220
10	Kapitalinteresser	2.963.226	3.842.336	2.963.226	3.842.336
11	Andre tilgodehavender	103.027	188.787	0	0
12	Deposita	19.741	19.541	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3.085.994	4.050.664	19.879.249	20.276.556
	Anlægsaktiver i alt	17.337.068	17.877.664	19.879.249	20.556.556
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	2.362.320	919.780	0	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	0	70.944	0	0
	Varebeholdninger i alt	2.362.320	990.724	0	0

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	32.215.128	24.862.443	0	0
13	Igangværende arbejder for fremmed regning	5.878.424	4.325.953	0	0
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	984.421	1.644.547	984.421	1.644.161
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	2.143.461	2.693.470
	Andre tilgodehavender	3.362.320	2.909.799	2.523.333	2.699.061
14	Periodeafgrænsningsposter	479.785	447.063	0	0
	Tilgodehavender i alt	42.920.078	34.189.805	5.651.215	7.036.692
	Andre værdipapirer og kapitalandele	9.616.459	7.705.381	9.616.459	7.705.381
	Værdipapirer i alt	9.616.459	7.705.381	9.616.459	7.705.381
	Likvide beholdninger	8.203.006	10.031.130	1.131.715	67.688
	Omsætningsaktiver i alt	63.101.863	52.917.040	16.399.389	14.809.761
	Aktiver i alt	80.438.931	70.794.704	36.278.638	35.366.317

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.	
Passiver					
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	193.104	15.967.517	16.364.824
	Reserve for udviklingsomkostninger	50.332	15.077	0	0
	Overført resultat	28.732.293	23.566.902	12.815.108	7.410.259
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.694.914	1.694.914	1.694.914	1.694.914
	Egenkapital før minoritetsinteresser	30.602.539	25.594.997	30.602.539	25.594.997
15	Minoritetsinteresser	5.638.675	5.478.074	0	0
	Egenkapital i alt	36.241.214	31.073.071	30.602.539	25.594.997
Hensatte forpligtelser					
16	Hensættelser til udskudt skat	5.091.731	4.173.240	31.488	18.288
	Hensatte forpligtelser i alt	5.091.731	4.173.240	31.488	18.288
Gældsforpligtelser					
17	Gæld til realkreditinstitutter	6.019.114	5.047.178	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	1.790.443	0	0	0
	Anden gæld	4.596.521	4.504.256	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	12.406.078	9.551.434	0	0

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode kr.	Reserve for udviklingsom- kostninger kr.	Overført re- sultat kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret kr.	Minoritetsin- teresser kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli							
2021	125.000	193.104	15.077	23.566.902	1.694.914	5.478.074	31.073.071
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-1.694.914	0	-1.694.914
Resultatandel	0	-193.104	0	5.200.646	1.694.914	2.660.601	9.363.057
Årets afskrivninger	0	0	35.255	-35.255	0	0	0
Ekstraordinært udbytte	0	0	0	0	0	-2.500.000	-2.500.000
	125.000	0	50.332	28.732.293	1.694.914	5.638.675	36.241.214

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode kr.	Overført re- sultat kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	16.364.824	7.410.259	1.694.914	25.594.997
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.694.914	-1.694.914
Resultatandel	0	-397.307	5.404.849	1.694.914	6.702.456
	125.000	15.967.517	12.815.108	1.694.914	30.602.539

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern	
	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Årets resultat	9.363.057	12.525.532
22 Reguleringer	5.290.337	3.536.715
23 Ændring i driftskapital	-7.911.225	-6.459.291
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	6.742.169	9.602.956
Renteindbetalinger og lignende	461.466	291.501
Renteudbetalinger og lignende	-259.763	-253.093
Pengestrøm fra ordinær drift	6.943.872	9.641.364
Betalt selskabsskat	-3.382.375	-1.497.137
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.561.497	8.144.227
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.534.965	-1.804.912
Salg af materielle anlægsaktiver	340.000	128.000
Køb af finansielle anlægsaktiver	-3.277.800	-8.532.582
Salg af finansielle anlægsaktiver	85.760	277.056
Modtaget udbytte fra associerede virksomheder	390.000	313.600
Andre pengestrømme fra (brugt i) investeringsaktivitet	0	122.299
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-3.997.005	-9.496.539
Optagelse af langfristet gæld	2.898.844	0
Afdrag på langfristet gæld	0	-895.977
Udbetalt udbytte	-2.500.000	-1.750.000
Betalt udbytte	-1.694.914	-4.610.600
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-96.546	96.546
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.392.616	-7.160.031
Ændring i likvider	-1.828.124	-8.512.343
Likvider 1. juli 2021	10.031.131	18.543.474
Likvider 30. juni 2022	8.203.007	10.031.131
Likvider		
Likvide beholdninger	8.203.007	10.031.131
Likvider 30. juni 2022	8.203.007	10.031.131

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22 kr.	2020/21 kr.	2021/22 kr.	2020/21 kr.
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	67.658.254	56.164.458	0	0
Pensioner	4.015.879	3.358.320	0	0
Andre omkostninger til social sikring	991.129	845.575	0	0
	72.665.262	60.368.353	0	0
Direktion og bestyrelse	1.139.620	1.291.393	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	127	110	0	0
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	70.205	78.688
Andre finansielle omkostninger	1.626.287	253.385	1.367.153	43.463
	1.626.287	253.385	1.437.358	122.151
3. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	1.947.022	3.111.246	-236.104	116.006
Årets regulering af udskudt skat	918.491	352.991	13.200	6.738
	2.865.513	3.464.237	-222.904	122.744
4. Forslag til resultatdisponering			Modervirksomhed	
			2021/22 kr.	2020/21 kr.
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret			0	4.500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			-397.307	3.135.200
Udbytte for regnskabsåret			1.694.914	1.694.914
Overføres til overført resultat			5.404.849	223.203
Disponeret i alt			6.702.456	9.553.317

Noter

	Koncern	
	30/6 2022 kr.	30/6 2021 kr.
5. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris 1. juli 2021	338.970	338.970
Kostpris 30. juni 2022	338.970	338.970
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-240.547	-206.650
Årets afskrivninger	-33.897	-33.897
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	-274.444	-240.547
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	64.526	98.423
6. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2021	2.252.072	2.252.072
Kostpris 30. juni 2022	2.252.072	2.252.072
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-1.590.828	-1.480.621
Årets afskrivninger	-110.207	-110.207
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	-1.701.035	-1.590.828
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	551.037	661.244
7. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2021	11.579.287	10.725.203
Tilgang i årets løb	503.939	854.084
Kostpris 30. juni 2022	12.083.226	11.579.287
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-282.234	-165.588
Årets afskrivninger	-197.431	-116.646
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	-479.665	-282.234
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	11.603.561	11.297.053

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2022 kr.	30/6 2021 kr.	30/6 2022 kr.	30/6 2021 kr.
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. juli 2021	5.410.315	4.958.717	350.000	350.000
Tilgang i årets løb	1.031.026	950.828	0	0
Afgang i årets løb	-350.000	-499.230	-350.000	0
Kostpris 30. juni 2022	6.091.341	5.410.315	0	350.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-3.640.035	-3.227.400	-70.000	-35.000
Årets afskrivninger	-509.773	-753.647	-20.417	-35.000
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	90.417	341.012	90.417	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	-4.059.391	-3.640.035	0	-70.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	2.031.950	1.770.280	0	280.000

Noter

	Modervirksomhed	
	30/6 2022 kr.	30/6 2021 kr.
9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2021	262.500	262.500
Kostpris 30. juni 2022	262.500	262.500
Opskrivninger 1. juli 2021	16.171.720	12.505.076
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	7.981.803	8.916.644
Udbytte	-7.500.000	-5.250.000
Opskrivninger 30. juni 2022	16.653.523	16.171.720
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	16.916.023	16.434.220

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos Dannisøe Holding ApS kr.
LTECH A/S, Ballerup	75 %	21.333.976	10.121.315	16.000.481
LTECH Ejendomsselskab ApS, Ballerup	75 %	1.220.723	521.089	915.542
		22.554.699	10.642.404	16.916.023

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2022 kr.	30/6 2021 kr.	30/6 2022 kr.	30/6 2021 kr.
10. Kapitalinteresser				
Kostpris 1. juli 2021	3.649.232	2.058.716	3.649.232	2.058.716
Omregning til valutakurs	0	305.407	0	305.407
Tilgang i årets løb	0	1.400.000	0	1.400.000
Afgang i årets løb	0	-114.891	0	-114.891
Kostpris 30. juni 2022	3.649.232	3.649.232	3.649.232	3.649.232
Opskrivninger 1. juli 2021	256.028	772.134	256.028	772.134
Korrektion af tidligere opskrivning	0	-385.880	0	-385.880
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-457.648	194.337	-457.648	194.337
Årets tilbageførsler på afgang	0	-31.828	0	-31.828
Udbytte	-390.000	-313.600	-390.000	-313.600
Andre kapitalbevægelser	0	20.865	0	20.865
Opskrivninger 30. juni 2022	-591.620	256.028	-591.620	256.028
Afskrivninger på goodwill 1. juli 2021	-62.924	-47.577	-62.924	-47.577
Årets afskrivninger på goodwill	-31.462	-31.462	-31.462	-31.462
Tilbageførte afskrivninger på goodwill vedrørende afhændede kapitalandele	0	16.115	0	16.115
Afskrivninger på goodwill 30. juni 2022	-94.386	-62.924	-94.386	-62.924
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	2.963.226	3.842.336	2.963.226	3.842.336
I regnskabsposten indgår goodwill med	220.235	251.697	220.235	251.697

Noter

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos Dannisøe Holding ApS kr.
LTECH Medarbejder Holding ApS, Ballerup	15,6 %	4.690.564	2.605.660	951.963
Prosave ApS, Skanderborg	46 %	4.372.311	-1.878.545	2.011.263
Ergolift Medarbejder Holding ApS, Herlev	25 %	-31.882	-11.226	0
		9.030.993	715.889	2.963.226

	Koncern	
	30/6 2022 kr.	30/6 2021 kr.
11. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. juli 2021	188.787	200.000
Afgang i årets løb	-85.760	-11.213
Kostpris 30. juni 2022	103.027	188.787
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	103.027	188.787
Der specificeres således:		
Andre tilgodehavender	103.027	188.787
	103.027	188.787

12. Deposita		
Kostpris 1. juli 2021	19.541	19.416
Tilgang i årets løb	200	125
Kostpris 30. juni 2022	19.741	19.541
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	19.741	19.541

Noter

	Koncern	
	30/6 2022	30/6 2021
	kr.	kr.
13. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	100.584.055	79.640.734
Aconto faktureringer	-96.459.582	-76.883.780
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	4.124.473	2.756.954
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	5.878.424	4.325.953
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	-1.753.951	-1.568.999
	4.124.473	2.756.954

Noter

	Koncern			
	30/6 2022	30/6 2021		
	kr.	kr.		
14. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalt forsikring	350.234	302.507		
Andre periodeafgrænsningsposter	129.551	144.556		
	479.785	447.063		
15. Minoritetsinteresser				
Minoritetsinteresser 1. juli 2021	5.478.074	4.255.859		
Andel af årets resultat	2.660.601	2.972.215		
Ekstraordinært udbytte	-2.500.000	-1.750.000		
	5.638.675	5.478.074		
	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2022	30/6 2021	30/6 2022	30/6 2021
	kr.	kr.	kr.	kr.
16. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2021	4.173.240	3.820.250	18.288	-6.737
Udskudt skat af årets resultat	918.491	352.990	13.200	25.025
	5.091.731	4.173.240	31.488	18.288

Noter

	Koncern	
	30/6 2022	30/6 2021
	kr.	kr.
17. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	6.122.114	5.105.978
Heraf forfalder inden for 1 år	-103.000	-58.800
	<u>6.019.114</u>	<u>5.047.178</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>5.398.559</u>	<u>4.811.978</u>
18. Oplysninger om dagsværdi Koncern og modervirksomhed		
		Børsnoterede aktier kr.
Dagsværdi 30. juni 2022		<u>9.616.459</u>
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>-1.366.524</u>

Noter

19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 6.122 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør 11.604 t.kr.

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.850 t.kr. til sikkerhed for bankgæld der pr. 30. juni 2022 udgør t.kr. 1.790. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør 11.604 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut der pr. 30. juni 2022 udgør 0 t.kr., har koncernen stillet fordringspant på nominelt 3.000 t.kr. samt afgivet erklæring om pantsætningsforbud. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	32.215

Noter

20. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Koncernen har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på ca. 4.777 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på indtil 60 måneder og en samlet restleasingydelse på 13.309 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 30. juni 2022 i alt 0 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

PEÑNEO

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."

Henrik Holmgren

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-276572252560

IP: 109.59.xxx.xxx

2022-12-22 19:16:46 UTC

NEM ID 

Kim Kjellberg

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:28302661

IP: 62.243.xxx.xxx

2022-12-23 08:02:16 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 1OHOS-M7T06-KGYK-SZDUL-OU8OB-24TL3

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