

Dannisøe Holding ApS

Industriparken 31, 2750 Ballerup

CVR-nr. 31 88 32 53

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. oktober 2021.

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 2020 - 30. juni 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 17 |
| Balance | 18 |
| Egenkapitalopgørelse for koncernen | 22 |
| Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden | 22 |
| Pengestrømsopgørelse | 23 |
| Noter | 24 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerrup, den 6. oktober 2021

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 2020 - 30. juni 2021, 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 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 6. oktober 2021

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Kim Kjellberg
statsautoriseret revisor
mne29452

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------------|--|
| Selskabet | Dannisøe Holding ApS Industriparken 31 2750 Ballerup Hjemmeside: www.ltech.dk E-mail: info@ltech.dk CVR-nr.: 31 88 32 53 Stiftet: 10. december 2008 Hjemsted: Ballerup Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 13. 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 |
| Associerede virksomheder | Ltech Medarbejder Holding ApS, Ballerup Prosave ApS, Skanderborg Ergolift Medarbejder Holding ApS, Herlev |

Hovedtal og nøgletal for koncernen

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

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Dannisøe Holding ApS's hovedaktivitet 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 bruttotab udgør -186 t.kr. mod -134 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 9.553 t.kr. mod 6.543 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.

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 associerede virksomheder.

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 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

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 de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 posterings 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 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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 | 3-50 år | 0-50 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2-5 år | 0-25 % |

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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.

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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 associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 10 år. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsevnen 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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsevnen med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Anvendt regnskabspraksis

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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 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 administrationselskab 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 gælds metode 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
| | 76.522.976 | 65.733.311 | -186.460 | -133.956 |
| Bruttofortjeneste | | | | |
| 1 Personaleomkostninger | -60.368.353 | -56.357.285 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | -1.014.398 | -1.371.171 | -35.000 | -35.000 |
| Andre driftsomkostninger | 0 | -122.591 | 0 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | 15.140.225 | 7.882.264 | -221.460 | -168.956 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 8.916.644 | 4.724.440 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 238.506 | 2.174.618 | 238.506 | 2.174.618 |
| Andre finansielle indtægter | 864.423 | 471.079 | 864.522 | 128.425 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -253.385 | -267.826 | -122.151 | -2.175 |
| Resultat før skat | 15.989.769 | 10.260.135 | 9.676.061 | 6.856.352 |
| 3 Skat af årets resultat | -3.464.237 | -2.142.289 | -122.744 | -313.320 |
| 4 Årets resultat | 12.525.532 | 8.117.846 | 9.553.317 | 6.543.032 |
| Koncernens resultat fordeler sig således: | | | | |
| Anpartshavere i Dannisøe Holding ApS | 9.553.317 | 6.543.032 | | |
| Minoritetsinteresser | 2.972.215 | 1.574.814 | | |
| | 12.525.532 | 8.117.846 | | |

Balance 30. juni

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | |
| | kr. | kr. | kr. | kr. | |
| Aktiver | | | | | |
| Anlægsaktiver | | | | | |
| 5 | Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | 98.423 | 132.320 | 0 | 0 |
| 6 | Goodwill | 661.244 | 771.451 | 0 | 0 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | 759.667 | 903.771 | 0 | 0 |
| 7 | Grunde og bygninger | 11.297.053 | 10.559.615 | 0 | 0 |
| 8 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.770.280 | 1.731.317 | 280.000 | 315.000 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 13.067.333 | 12.290.932 | 280.000 | 315.000 |
| 9 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 16.434.220 | 12.767.576 |
| 10 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 3.842.336 | 2.783.273 | 3.842.336 | 2.783.273 |
| 11 | Andre tilgodehavender | 188.787 | 200.000 | 0 | 0 |
| 12 | Deposita | 19.541 | 19.416 | 0 | 0 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 4.050.664 | 3.002.689 | 20.276.556 | 15.550.849 |
| | Anlægsaktiver i alt | 17.877.664 | 16.197.392 | 20.556.556 | 15.865.849 |

Balance 30. juni

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | | |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | |
| | kr. | kr. | kr. | kr. | |
| Aktiver | | | | | |
| Omsætningsaktiver | | | | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 919.780 | 928.092 | 0 | 0 |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 70.944 | 70.944 | 0 | 0 |
| | Varebeholdninger i alt | 990.724 | 999.036 | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 24.862.443 | 14.680.393 | 0 | 0 |
| 13 | Igangværende arbejder for fremmed regning | 4.325.953 | 8.682.068 | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 0 | 405.431 |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 1.644.547 | 998.152 | 1.644.161 | 998.152 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 2.248.305 | 0 | 2.248.305 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 2.693.470 | 105.230 |
| | Andre tilgodehavender | 2.909.799 | 5.168.210 | 2.699.061 | 3.910.145 |
| 14 | Periodeafgrænsningsposter | 447.063 | 439.026 | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | 34.189.805 | 32.216.154 | 7.036.692 | 7.667.263 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 7.705.381 | 0 | 7.705.381 | 0 |
| | Værdipapirer i alt | 7.705.381 | 0 | 7.705.381 | 0 |
| | Likvide beholdninger | 10.031.131 | 18.543.474 | 67.685 | 7.846 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 52.917.041 | 51.758.664 | 14.809.758 | 7.675.109 |
| | Aktiver i alt | 70.794.705 | 67.956.056 | 35.366.314 | 23.540.958 |

Balance 30. juni

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | | |
|-------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | |
| | kr. | kr. | kr. | kr. | |
| Passiver | | | | | |
| Egenkapital | | | | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 | 125.000 | 125.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 193.104 | 0 | 16.364.824 | 13.229.624 |
| | Reserve for udviklingsomkostninger | 15.077 | 103.210 | 0 | 0 |
| | Overført resultat | 23.566.903 | 20.313.470 | 7.410.259 | 7.187.056 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 1.694.914 | 110.600 | 1.694.914 | 110.600 |
| | Egenkapital før minoritetsinteresser | 25.594.998 | 20.652.280 | 25.594.997 | 20.652.280 |
| 15 | Minoritetsinteresser | 5.478.074 | 4.255.859 | 0 | 0 |
| | Egenkapital i alt | 31.073.072 | 24.908.139 | 25.594.997 | 20.652.280 |
| Hensatte forpligtelser | | | | | |
| 16 | Hensættelser til udskudt skat | 4.173.240 | 3.820.250 | 18.287 | 11.550 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 4.173.240 | 3.820.250 | 18.287 | 11.550 |
| Gældsforpligtelser | | | | | |
| 17 | Gæld til realkreditinstitutter | 5.047.178 | 5.069.896 | 0 | 0 |
| 19 | Anden gæld | 4.504.256 | 5.266.627 | 0 | 0 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 9.551.434 | 10.336.523 | 0 | 0 |

Balance 30. juni

| | | Koncern | | Modervirksomhed | |
|-----------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Note | | kr. | kr. | kr. | kr. |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 58.800 | 169.688 | 0 | 0 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 96.546 | 0 | 0 | 0 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 2.772.855 | 922.909 | 0 | 0 |
| 13 | Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning | 1.568.999 | 5.026.778 | 0 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 7.065.210 | 7.038.996 | 18.750 | 18.750 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 7.530.480 | 0 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 131.364 | 150.785 | 131.365 | 150.784 |
| | Selskabsskat | 2.072.435 | 2.706.629 | 2.072.435 | 2.706.629 |
| | Anden gæld | 12.230.750 | 12.875.359 | 0 | 965 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 25.996.959 | 28.891.144 | 9.753.030 | 2.877.128 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 35.548.393 | 39.227.667 | 9.753.030 | 2.877.128 |
| | Passiver i alt | 70.794.705 | 67.956.056 | 35.366.314 | 23.540.958 |
| 20 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | |
| 21 | Eventualposter | | | | |
| 22 | Nærtstående parter | | | | |

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. | Minoritetsinte- resser kr. | I alt kr. |
|--|--------------------------------|--|---|-------------------------------|--|----------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. juli 2020 | 125.000 | 0 | 103.210 | 20.313.471 | 110.600 | 4.255.859 | 24.908.140 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | -110.600 | 0 | -110.600 |
| Resultatandel | 0 | 193.104 | 0 | 7.665.299 | 1.694.914 | 2.972.215 | 12.525.532 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 0 | 0 | -4.500.000 | 0 | -1.750.000 | -6.250.000 |
| Årets afskrivninger | 0 | 0 | -88.133 | 88.133 | 0 | 0 | 0 |
| | 125.000 | 193.104 | 15.077 | 23.566.903 | 1.694.914 | 5.478.074 | 31.073.072 |

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 2020 | 125.000 | 13.229.624 | 7.187.056 | 110.600 | 20.652.280 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -110.600 | -110.600 |
| Resultatandel | 0 | 3.135.200 | 4.723.203 | 1.694.914 | 9.553.317 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 0 | -4.500.000 | 0 | -4.500.000 |
| | 125.000 | 16.364.824 | 7.410.259 | 1.694.914 | 25.594.997 |

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

| Note | Koncern | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
| Årets resultat | 12.525.532 | 8.117.846 |
| 23 Reguleringer | 3.536.715 | 1.258.180 |
| 24 Ændring i driftskapital | -6.459.291 | 13.290.767 |
| Renteindbetalinger og lignende | 291.501 | 191.796 |
| Renteudbetalinger og lignende | -253.093 | -156.129 |
| Betalt selskabsskat | -1.497.137 | -1.032.085 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 8.144.227 | 21.670.375 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -1.804.912 | -940.249 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 128.000 | 0 |
| Køb af finansielle anlægsaktiver | -8.532.582 | -1.713.030 |
| Salg af finansielle anlægsaktiver | 277.056 | 0 |
| Køb af finansielle instrumenter | 0 | 1.485.772 |
| Modtaget udbytte fra associerede virksomheder | 313.600 | 0 |
| Andre pengestrømme | 122.299 | 0 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -9.496.539 | -1.167.507 |
| Optagelse af langfristet gæld | 0 | 5.266.627 |
| Afdrag på langfristet gæld | -895.977 | -384.679 |
| Betalt udbytte, minoritet | -1.750.000 | 0 |
| Betalt udbytte | -4.610.600 | -108.000 |
| Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter | 96.546 | -6.939.861 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | -7.160.031 | -2.165.913 |
| Ændring i likvider | -8.512.343 | 18.336.955 |
| Likvider 1. juli 2020 | 18.543.474 | 206.519 |
| Likvider 30. juni 2021 | 10.031.131 | 18.543.474 |
| Likvider | | |
| Likvide beholdninger | 10.031.131 | 18.543.474 |
| Likvider 30. juni 2021 | 10.031.131 | 18.543.474 |

Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger og gager | 56.164.458 | 52.686.968 | 0 | 0 |
| Pensioner | 3.358.320 | 2.955.583 | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 845.575 | 714.734 | 0 | 0 |
| | 60.368.353 | 56.357.285 | 0 | 0 |
| Direktion og bestyrelse | 1.291.393 | 1.366.539 | 0 | 0 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 110 | 103 | 0 | 0 |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 78.688 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 253.385 | 267.826 | 43.463 | 2.175 |
| | 253.385 | 267.826 | 122.151 | 2.175 |
| 3. Skat af årets resultat | | | | |
| Skat af årets resultat | 3.111.246 | 855.750 | 116.006 | 301.770 |
| Årets regulering af udskudt skat | 352.991 | 1.261.459 | 6.738 | 11.550 |
| Regulering af tidligere års skat | 0 | 25.080 | 0 | 0 |
| | 3.464.237 | 2.142.289 | 122.744 | 313.320 |

Noter

| | Modervirksomhed | |
|--|------------------|------------------|
| | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
| 4. Forslag til resultatdisponering | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 4.500.000 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 3.135.200 | 5.448.988 |
| Udbytte for regnskabsåret | 1.694.914 | 110.600 |
| Overføres til overført resultat | 223.203 | 983.444 |
| Disponeret i alt | 9.553.317 | 6.543.032 |

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 30/6 2021 kr. | 30/6 2020 kr. | 30/6 2021 kr. | 30/6 2020 kr. |
| 5. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | | | | |
| Kostpris 1. juli 2020 | 338.970 | 338.970 | 0 | 0 |
| Kostpris 30. juni 2021 | 338.970 | 338.970 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2020 | -206.650 | -94.587 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | -33.897 | -112.063 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2021 | -240.547 | -206.650 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021 | 98.423 | 132.320 | 0 | 0 |

Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 30/6 2021 kr. | 30/6 2020 kr. | 30/6 2021 kr. | 30/6 2020 kr. |
| 6. Goodwill | | | | |
| Kostpris 1. juli 2020 | 2.252.072 | 2.252.072 | 0 | 0 |
| Kostpris 30. juni 2021 | 2.252.072 | 2.252.072 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2020 | -1.480.621 | -1.370.414 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | -110.207 | -110.207 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2021 | -1.590.828 | -1.480.621 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021 | 661.244 | 771.451 | 0 | 0 |
| 7. Grunde og bygninger | | | | |
| Kostpris 1. juli 2020 | 10.725.203 | 10.425.399 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 854.084 | 299.804 | 0 | 0 |
| Kostpris 30. juni 2021 | 11.579.287 | 10.725.203 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2020 | -165.588 | -87.014 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | -116.646 | -78.574 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2021 | -282.234 | -165.588 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021 | 11.297.053 | 10.559.615 | 0 | 0 |

Noter

8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

| | | | | |
|---|-------------------|-------------------|----------------|----------------|
| Kostpris 1. juli 2020 | 4.958.717 | 4.318.272 | 350.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 950.828 | 640.445 | 0 | 350.000 |
| Afgang i årets løb | -499.230 | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 30. juni 2021 | 5.410.315 | 4.958.717 | 350.000 | 350.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2020 | -3.227.400 | -2.157.073 | -35.000 | 0 |
| Årets afskrivninger | -753.647 | -1.070.327 | -35.000 | -35.000 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 341.012 | 0 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2021 | -3.640.035 | -3.227.400 | -70.000 | -35.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021 | 1.770.280 | 1.731.317 | 280.000 | 315.000 |

9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | Modervirksomhed | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 30/6 2021 | 30/6 2020 |
| | kr. | kr. |
| Kostpris 1. juli 2020 | 262.500 | 262.500 |
| Kostpris 30. juni 2021 | 262.500 | 262.500 |
| Opskrivninger 1. juli 2020 | 12.505.076 | 7.780.636 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 8.916.644 | 4.724.440 |
| Udbytte | -5.250.000 | 0 |
| Opskrivninger 30. juni 2021 | 16.171.720 | 12.505.076 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021 | 16.434.220 | 12.767.576 |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-------------------------------------|-----------|-------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Ltech A/S, Ballerup | 75 % | 21.212.661 | 11.487.470 |
| Ltech Ejendomsselskab ApS, Ballerup | 75 % | 699.634 | 401.389 |

Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 30/6 2021 kr. | 30/6 2020 kr. | 30/6 2021 kr. | 30/6 2020 kr. |
| 10. Kapitalandele i associerede virksomheder | | | | |
| Kostpris 1. juli 2020 | 2.058.716 | 79.833 | 2.058.716 | 79.833 |
| Korrektion til primo | 305.407 | 0 | 305.407 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 1.400.000 | 2.973.638 | 1.400.000 | 2.973.638 |
| Afgang i årets løb | -114.891 | -994.755 | -114.891 | -994.755 |
| Kostpris 30. juni 2021 | 3.649.232 | 2.058.716 | 3.649.232 | 2.058.716 |
| Opskrivninger 1. juli 2020 | 772.134 | 505.814 | 772.134 | 505.814 |
| Korrektion af tidligere opskrivninger | -385.880 | 0 | -385.880 | 0 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 194.337 | 266.320 | 194.337 | 266.320 |
| Årets tilbageførsler på afgang | -31.828 | 0 | -31.828 | 0 |
| Udbytte | -313.600 | 0 | -313.600 | 0 |
| Andre kapitalbevægelser | 20.865 | 0 | 20.865 | 0 |
| Opskrivninger 30. juni 2021 | 256.028 | 772.134 | 256.028 | 772.134 |
| Afskrivninger på goodwill 1. juli 2020 | -47.577 | 0 | -47.577 | 0 |
| Årets afskrivninger på goodwill | -31.462 | -47.577 | -31.462 | -47.577 |
| Tilbageførte afskrivninger på goodwill vedrørende afhændede kapitalandele | 16.115 | 0 | 16.115 | 0 |
| Afskrivninger på goodwill 30. juni 2021 | -62.924 | -47.577 | -62.924 | -47.577 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021 | 3.842.336 | 2.783.273 | 3.842.336 | 2.783.273 |
| I regnskabsposten indgår goodwill med | 251.697 | 428.190 | 251.697 | 428.190 |
| I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med | 0 | 475.767 | 0 | 475.767 |

Noter

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital kr. | Årets resultat kr. |
|--|-----------|--------------------|-----------------------|
| Ltech Medarbejder Holding ApS, Ballerup | 15,6 % | 4.584.903 | 2.933.736 |
| Prosave ApS, Skanderborg | 46 % | 6.250.856 | -566.601 |
| Ergolift Medarbejder Holding ApS, Herlev | 25 % | -20.656 | -10.671 |

| | Koncern | |
|--|------------------|------------------|
| | 30/6 2021 kr. | 30/6 2020 kr. |
| 11. Andre tilgodehavender | | |
| Kostpris 1. juli 2020 | 200.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 200.000 |
| Afgang i årets løb | -11.213 | 0 |
| Kostpris 30. juni 2021 | 188.787 | 200.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021 | 188.787 | 200.000 |
| Der specificeres således: | | |
| Andre tilgodehavender | 188.787 | 200.000 |
| | 188.787 | 200.000 |

Noter

| | Koncern | |
|--|------------------|------------------|
| | 30/6 2021 | 30/6 2020 |
| | kr. | kr. |
| 12. Deposita | | |
| Kostpris 1. juli 2020 | 19.416 | 15.166 |
| Tilgang i årets løb | 125 | 4.250 |
| Kostpris 30. juni 2021 | 19.541 | 19.416 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021 | 19.541 | 19.416 |
| | | |
| 13. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af periodens produktion | 79.640.734 | 58.670.917 |
| Modtagne acontobetalinge | -76.883.780 | -55.015.627 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | 2.756.954 | 3.655.290 |
| | | |
| Der indregnes således: | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver) | 4.325.953 | 8.682.068 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger) | -1.568.999 | -5.026.778 |
| | 2.756.954 | 3.655.290 |

Noter

| | Koncern | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| | 30/6 2021 | 30/6 2020 |
| | kr. | kr. |
| 14. Periodeafgrænsningsposter | | |
| Forudbetalt forsikring | 302.507 | 162.487 |
| Andre periodeafgrænsningsposter | 144.556 | 276.539 |
| | 447.063 | 439.026 |

| | | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| 15. Minoritetsinteresser | | |
| Minoritetsinteresser 1. juli 2020 | 4.255.859 | 3.439.550 |
| Andel af årets resultat | 2.972.215 | 1.574.814 |
| Korrektion af væsentlig fejl | 0 | -758.505 |
| Ekstraordinært udbytte | -1.750.000 | 0 |
| | 5.478.074 | 4.255.859 |

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| | 30/6 2021 | 30/6 2020 | 30/6 2021 | 30/6 2020 |
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| 16. Hensættelser til udskudt skat | | | | |
| Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2020 | 3.820.250 | 2.558.791 | 11.550 | 0 |
| Udskudt skat af årets resultat | 352.990 | 1.261.459 | 6.737 | 11.550 |
| | 4.173.240 | 3.820.250 | 18.287 | 11.550 |

| | Koncern | |
|---|------------------|------------------|
| | 30/6 2021 | 30/6 2020 |
| | kr. | kr. |
| 17. Gæld til realkreditinstitutter | | |
| Gæld til realkreditinstitutter i alt | 5.105.978 | 5.128.696 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | -58.800 | -58.800 |
| | 5.047.178 | 5.069.896 |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | 4.811.978 | 4.940.125 |

Noter

| | Koncern | |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| | 30/6 2021 | 30/6 2020 |
| | kr. | kr. |
| 18. Kreditinstitutter i øvrigt | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt i alt | 0 | 110.888 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | 0 | -110.888 |
| | 0 | 0 |

19. Anden gæld

20. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 5.234 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør 11.297 t.kr.

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt 751 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

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

| | |
|---|--------|
| | t.kr. |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 26.970 |

21. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Koncernen har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på ca. 4.328 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på indtil 42 måneder og en samlet restleasingydelse på 11.464 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 30. juni 2021 i alt 0 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

21. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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.

22. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Direktør Henrik Holmgren, Asgårdsvej 21, 1811 Frederiksberg C

Hovedaktionær

Transaktioner

Alle transaktioner med nærstående parter er foregået på normale markedsvilkår. Selskabet har derfor anvendt undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 98 b, stk. 7.

Noter

| | Koncern | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 2020/21 | 2019/20 |
| | kr. | kr. |
| 23. Reguleringer | | |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 1.014.397 | 1.371.171 |
| Avance ved afhændelse af anlægsaktiver | -92.375 | 122.591 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | -238.506 | -2.174.618 |
| Andre finansielle indtægter | -864.423 | -471.079 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 253.385 | 267.826 |
| Skat af årets resultat | 3.464.237 | 2.142.289 |
| | 3.536.715 | 1.258.180 |
| 24. Ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | 8.312 | -144.219 |
| Ændring i tilgodehavender | -4.221.955 | 6.823.620 |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld | -2.245.648 | 6.611.366 |
| | -6.459.291 | 13.290.767 |

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.”

Henrik Holmgren

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-276572252560

IP: 80.164.xxx.xxx

2021-10-06 13:00:35 UTC

NEM ID 

Kim Kjellberg

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:28302661

IP: 80.197.xxx.xxx

2021-10-13 06:02:22 UTC

NEM ID 

Henrik Holmgren

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-276572252560

IP: 80.164.xxx.xxx

2021-10-13 07:10:51 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: J6SUI-THJ08-3BW/KX-HEJB1-JABEA-WWZ5J

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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