

TA Verninge Holding ApS

Ellehaven 48

5690 Tommerup

CVR-nr. 31 93 81 04

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
7. juli 2022

Jacob Schjern Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Koncernoversigt	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	16
Noter til årsrapporten	17
Anvendt regnskabspraksis	24

Selskabsoplysninger

Selskabet

TA Verringe Holding ApS
Ellehaven 48
5690 Tommerup

CVR-nr.: 31 93 81 04

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Regnskabsår: 13. regnskabsår

Hjemsted: Assens

Bestyrelse

Jacob Schjern Andersen, formand
John Nyhøj Kristensen
Torben Andersen

Direktion

Torben Andersen

Revision

FER Fyns Erhvervsrevision
Statsautoriserede revisorer
Østre Stationsvej 43, 1. tv.
5000 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for TA Verringe Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 7. juli 2022

Direktion

Torben Andersen

Bestyrelse

Jacob Schjern Andersen
formand

John Nyhøj Kristensen

Torben Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i TA Verninge Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for TA Verninge Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Odense, den 7. juli 2022

FER FYNS ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISEREDE REVISORER
CVR-nr. 21 44 75 87

Lars Storkehave
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10851

Koncernoversigt

Moderselskab

TA Verringe Holding ApS,
Tommerup, Danmark
Nom. DKK 8.250.000

Konsoliderede dattervirksomheder

100% Kai Andersens Eftf. A/S,
Tommerup, Danmark
Nom. DKK 500.000

100% KA Grus A/S,
Tommerup, Danmark
Nom. DKK 500.000

100% TA Ejendomme ApS,
Tommerup, Danmark
Nom. DKK 2.750.000

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern				
	2021	2020	2019	2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	49.959	49.763	49.103	49.922	44.115
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	16.338	18.343	17.333	16.654	13.478
Resultat før finansielle poster	1.024	5.357	4.979	5.875	4.440
Resultat af finansielle poster	-1.224	-1.161	-1.429	-1.202	-1.030
Årets resultat	-139	3.427	2.691	3.697	2.661
Balancesum	125.268	126.281	116.330	119.950	85.528
Investering i materielle anlægsaktiver	-19.317	-23.731	-16.876	-29.036	-9.411
Egenkapital	29.275	29.527	26.211	23.628	20.037
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	10.927	18.108	-8.915	33.459	15.100
- investeringsaktivitet	-13.180	-20.724	-8.920	-23.864	-11.118
- finansieringsaktivitet	1.638	3.277	17.867	-9.618	-4.017
Årets forskydning i likvider	-615	661	31	-23	-34
Antal medarbejdere	69	70	73	75	70
Afkastningsgrad	0,8%	4,4%	4,2%	5,7%	5,5%
Soliditetsgrad	23,4%	23,4%	22,5%	19,7%	23,4%
Likviditetsgrad	44,5%	50,8%	50,2%	28,3%	42,1%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Koncernens primære aktivitet er at drive vognmandsforretning, indvinding og salg af råstoffer fra grusgrav samt dermed beslægtede aktiviteter. Alle aktiviteterne udføres i datterselskaberne.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2021 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udgør t.kr. -200 mod et resultat før skat på t.kr. 4.197 sidste år, hvilket ledelsen anser som tilfredsstillende. Regnskabsåret 2021 har været præget af et fornuftigt aktivitetsniveau i markedet, som har bidraget positivt, men markedskræfter har medført stigende omkostningsniveau.

Koncernen har oplevet en negativ effekt af, at dieselpriisen har været på et højere niveau end normalt, samt at der i regnskabsåret 2021 har været udfordringer med rekruttering samt skader i forretningen.

Koncernen har investeret kraftigt i den anskaffede grusgrav, som har resulteret i ekstraordinære omkostninger, men har været planlagt i forhold til fremtidig rationel drift.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer at kunne fastholde omsætningsniveauet i regnskabsåret 2022, trods udsigt til øget inflationen, er forventningen en uændret aktivitet i markedet. Der forventes et positivt resultat før skat på t.kr. 3.000.

Virksomhedens viden ressourcer, hvis de er af særlig betydning for den fremtidige indtjening

Koncernen følger de lovmæssige uddannelser for ansatte, herunder kurser for chauffører og kranpersonel.

Ledelsesberetning

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion mv.

Koncernen er opmærksom på den stigende interesse for miljøpåvirkning i markedet, og har iværksat procedure som sikre, at brændstof anvendes optimalt, samt at bilerne overholder alle forskrevne krav på miljøområdet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		49.959.070	49.762.853	-46.000	-55.146
Personaleomkostninger	1	<u>-33.620.992</u>	<u>-31.420.155</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		16.338.078	18.342.698	-46.000	-55.146
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-15.313.903</u>	<u>-12.985.272</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		1.024.175	5.357.426	-46.000	-55.146
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	-126.517	3.472.005
Finansielle indtægter	2	138.755	254.854	35.689	9.785
Finansielle omkostninger	3	<u>-1.363.084</u>	<u>-1.415.566</u>	<u>-17</u>	<u>-12.874</u>
Resultat før skat		-200.154	4.196.714	-136.845	3.413.770
Skat af årets resultat		<u>61.035</u>	<u>-770.131</u>	<u>-2.272</u>	<u>12.812</u>
Årets resultat		<u>-139.119</u>	<u>3.426.583</u>	<u>-139.117</u>	<u>3.426.582</u>
Resultatdisponering	4				

Balance 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver					
Erhvervede rettigheder		<u>1.884.729</u>	<u>2.616.437</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>1.884.729</u>	<u>2.616.437</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Grunde og bygninger		34.584.499	36.513.165	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>71.912.289</u>	<u>69.474.206</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>106.496.788</u>	<u>105.987.371</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>26.559.666</u>	<u>29.686.183</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>26.559.666</u>	<u>29.686.183</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>108.381.517</u>	<u>108.603.808</u>	<u>26.559.666</u>	<u>29.686.183</u>

Balance 31. december (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver					
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.265.673</u>	<u>1.103.277</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger		<u>1.265.673</u>	<u>1.103.277</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.126.907	13.353.621	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	50.146	88.520	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	2.891.450	762.768
Andre tilgodehavender		412.523	194.135	0	0
Udskudt skatteaktiv	10	0	0	18.177	18.177
Selskabsskat		0	604.290	0	604.290
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		115.440	0	0	0
Periodeafgrænsningsposter	9	<u>1.524.457</u>	<u>1.326.909</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende		<u>15.229.473</u>	<u>15.567.475</u>	<u>2.909.627</u>	<u>1.385.235</u>
Værdipapirer		<u>384.060</u>	<u>314.512</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdipapirer		<u>384.060</u>	<u>314.512</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>7.422</u>	<u>691.950</u>	<u>0</u>	<u>334</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>16.886.628</u>	<u>17.677.214</u>	<u>2.909.627</u>	<u>1.385.569</u>
Aktiver i alt		<u>125.268.145</u>	<u>126.281.022</u>	<u>29.469.293</u>	<u>31.071.752</u>

Balance 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		8.250.000	8.250.000	8.250.000	8.250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	7.258.311	7.384.828
Overført resultat		21.025.325	21.164.445	13.767.016	13.779.616
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	113.000	0	113.000
Egenkapital		29.275.325	29.527.445	29.275.327	29.527.444
Hensættelse til udskudt skat	10	4.455.602	4.795.531	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		4.455.602	4.795.531	0	0
Kreditinstitutter		7.226.121	14.388.846	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		2.840.366	3.020.412	0	0
Leasingforpligtelser		43.493.319	39.720.998	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	12	53.559.806	57.130.256	0	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	11.885.253	13.421.674	0	0
Kreditinstitutter		11.815.313	4.957.204	17	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	1.000	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.112.969	6.747.658	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	146.677	907.830
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.693	76.478	0	0
Selskabsskat		118.292	0	2.272	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	0	0	591.478
Anden gæld		5.038.892	9.623.776	45.000	45.000
Kortfristede gældsforpligtelser		37.977.412	34.827.790	193.966	1.544.308

Balance 31. december (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Passiver					
Gældsforpligtelser i alt		<u>91.537.218</u>	<u>91.958.046</u>	<u>193.966</u>	<u>1.544.308</u>
Passiver i alt		<u>125.268.145</u>	<u>126.281.022</u>	<u>29.469.293</u>	<u>31.071.752</u>
Efterfølgende begivenheder	13				
Eventualforpligtelser	14				
Pantsætninger og sikkerheds- stillelser	15				
Nærtstående parter og ejerforhold	16				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Virk- somheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	8.250.000	21.164.444	113.000	29.527.444
Betalt ordinært udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets resultat	0	-139.119	0	-139.119
Egenkapital 31. december 2021	8.250.000	21.025.325	0	29.275.325

Moderselskab

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	8.250.000	7.384.828	13.779.616	113.000	29.527.444
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Årets resultat	0	-126.517	-12.600	0	-139.117
Egenkapital 31. december 2021	8.250.000	7.258.311	13.767.016	0	29.275.327

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern	
		2021 kr.	2020 kr.
Årets resultat		-139.119	3.426.583
Reguleringer	17	14.693.278	13.933.649
Ændring i driftskapital	18	-2.143.300	2.902.716
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		12.410.859	20.262.948
Renteindbetalinger og lignende		138.755	189.864
Renteudbetalinger og lignende		-1.363.084	-1.415.571
Pengestrømme fra ordinær drift		11.186.530	19.037.241
Betalt selskabsskat netto		-260.000	-929.059
Pengestrømme fra driftsaktivitet		10.926.530	18.108.182
Køb af materielle anlægsaktiver		-19.316.617	-23.731.265
Salg af materielle anlægsaktiver		6.136.869	3.006.792
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-13.179.748	-20.724.473
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-178.894	-179.031
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-8.208.768	-6.055.808
Tilbagebetaling/optagelse af leasingforpligtelser		3.280.791	9.622.272
Forskydning kassekredit		6.858.109	0
Betalt udbytte		-113.000	-110.600
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		1.638.238	3.276.833
Ændring i likvider		-614.980	660.542
Likvider 1. januar 2021		691.950	31.408
Kursregulering omsætningsværdipapirer		-69.548	0
Likvider 31. december 2021		7.422	691.950
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		7.422	691.950
Likvider 31. december 2021		7.422	691.950

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
	kr.	kr.	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	28.547.625	26.907.378	0	0
Pensioner	3.961.194	3.775.429	0	0
Andre omkostninger til social sikring	790.248	737.348	0	0
Andre personaleomkostninger	321.925	0	0	0
	33.620.992	31.420.155	0	0

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

	69	70	0	0
--	----	----	---	---

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
	kr.	kr.	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	35.689	9.785
Andre finansielle indtægter	69.203	189.864	0	0
Kursreguleringer	69.552	64.990	0	0
	138.755	254.854	35.689	9.785

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
3 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	0	12.874
Andre finansielle omkostninger	1.326.902	1.412.791	17	0
Valutakurstab	36.182	2.775	0	0
	1.363.084	1.415.566	17	12.874
4 Resultatdisponering				
Foreslået udbytte	0	113.000	0	113.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	-126.517	472.005
Overført resultat	-139.119	3.313.583	-12.600	2.841.577
	-139.119	3.426.583	-139.117	3.426.582

5 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	Erhvervede rettigheder
Kostpris 1. januar 2021	5.000.000
Kostpris 31. december 2021	5.000.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	2.383.563
Årets afskrivninger	731.708
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	3.115.271
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	1.884.729

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2021	36.637.247	112.627.807
Tilgang i årets løb	1.536.150	18.396.548
Afgang i årets løb	-600.000	-7.892.092
Kostpris 31. december 2021	<u>37.573.397</u>	<u>123.132.263</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	1.640.080	43.144.011
Årets afskrivninger	1.398.818	13.192.968
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-50.000	-5.117.005
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>2.988.898</u>	<u>51.219.974</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>34.584.499</u>	<u>71.912.289</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>0</u>	<u>62.348.317</u>

Noter

	Moderselskab	
	2021	2020
	kr.	kr.
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2021	19.301.355	17.734.065
Kostpris 31. december 2021	19.301.355	17.734.065
Værdireguleringer 1. januar 2021	10.384.828	8.802.701
Årets resultat	-126.517	3.716.696
Udbytte modtaget	-3.000.000	-500.000
Forskydning i intern avance på anlægsaktiver	0	-43.060
Forskydning i intern avance på varebeholdninger	0	-24.219
Værdireguleringer 31. december 2021	7.258.311	11.952.118
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	26.559.666	29.686.183

Moderselskab

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Selskabskapi			Egenkapital	Årets resultat
	Hjemsted	tal	Ejerandel		
Kai Andersens Eftf. A/S	Tommerup	500.000	100%	22.873.480	2.027.864
KA Grus A/S	Tommerup	500.000	100%	-295.900	-2.386.456
TA Ejendomme ApS	Tommerup	2.750.000	100%	4.049.362	232.073

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
	kr.	kr.	kr.	kr.
8 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Igangværende arbejder, salgspris	50.146	88.520	0	0
	50.146	88.520	0	0

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende vægt- og ejerafgifter, serviceaftaler og leasingydelser.

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
	kr.	kr.	kr.	kr.
10 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2021	4.795.531	4.758.913	0	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-321.752	36.618	0	0
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2021	4.473.779	4.795.531	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
11 Andre hensættelser				
Saldo primo 1. januar 2021	0	10.000	0	0
Anvendt i året	0	-10.000	0	0
Saldo ultimo 31. december 2021	0	0	0	0
	0	0	0	0

12 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Gæld	Gæld	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	1. januar 2021	31. december 2021		
Kreditinstitutter	17.249.553	9.040.785	1.814.664	0
Gæld til realkreditinstitutter	3.199.305	3.020.411	180.045	2.142.882
Leasingforpligtelser	50.103.072	53.383.863	9.890.544	11.760.454
	70.551.930	65.445.059	11.885.253	13.903.336

13 Efterfølgende begivenheder

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke koncernens finansielle stilling.

Noter

14 Eventualforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Koncernen har indgået operationelle leasingsaftaler med en restløbetid på 4-42 mdr. med en månedlig ydelse på t.kr. 147 i alt t.kr. 4241 samt lejeaftaler med en restløbetid på 3-6 mdr. med en månedlig ydelse på t.kr. 67 i alt t.kr. 216.

Der er stillet anfordringsgaranti for t.kr. 2.018 pr. 31. december 2021 for Region Syddanmark for reetablering i forbindelse med råstofudvindelse.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er overfor kreditinstitut afgivet pant efter reglerne om virksomhedspant for t.kr. 16.000 i goodwill, debitorer, lagre samt driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi udgør i alt t.kr. 34.759.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 3.042, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør t.kr. 6.850.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 8.000 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr. 8.000 til sikkerhed for kreditinstitut gæld.

Til sikkerhed for bankgæld har koncernen udstedt ejerpantebrev for t.kr. 500 i ejendommen Stærmoselvej 12, Haarby, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør t.kr. 683.

16 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Direktør og hovedanpartshaver Torben Andersen, Tommerup ejer alle anparter i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

Transaktioner

Alle transaktioner er med nærtstående parter er indgået på markedsmæssige vilkår.

Noter

	Koncern	
	2021	2020
	kr.	kr.
17 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-138.755	-254.854
Finansielle omkostninger	1.363.084	1.415.566
Af- og nedskrivninger	13.529.985	12.012.806
Skat af årets resultat	-61.036	770.131
Andre reguleringer	0	-10.000
	14.693.278	13.933.649
 18 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-162.396	-455.628
Ændring i tilgodehavender	309.452	137.502
Ændring i leverandører mv.	-2.290.356	3.220.842
	-2.143.300	2.902.716

19 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TA Verringe Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

Noter

19 Anvendt regnskabspraksis

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

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden TA Verninge Holding ApS og dattervirksomheder, hvori TA Verninge 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 eller associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesidelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra det tidspunkt, hvor der opnås kontrol. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Noter

19 Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Noter

19 Anvendt regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer. Afskrivningsperioden kan dog ikke vurderes til at udgøre mere end 10 år, og kan maksimalt udgøre restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Noter

19 Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	2-50 år	0-78 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-26 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv 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.

Noter

19 Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

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

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Noter

19 Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående i kreditinstitut og kassebeholdning.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af kapital i andelsselskab, måles til kostpris.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Noter

19 Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

TA Verringe Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Gældsforpligtelser

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

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

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender, henholdsvis anden gæld.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Pengestrømsopgørelse

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

Noter

19 Anvendt regnskabspraksis

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultat 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 aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter indestående i kreditinstitut og kassebeholdning.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital, ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$