

Anders Harbo Thomsen Holding ApS

Lemvigvej 63, 9220 Aalborg Øst

CVR-nr. 32 65 62 77

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2022.

Anders Harbo Thomsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse for koncernen	15
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	16
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18
Anvendt regnskabspraksis	28

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Anders Harbo Thomsen 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. 31. december 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg Øst, den 28. juni 2022

Direktion

Anders Harbo Thomsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Anders Harbo Thomsen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Anders Harbo Thomsen 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, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af 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 Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsi-desættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Aalborg, den 28. juni 2022

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Alex Hoffmann Kristensen
statsautoriseret revisor
mne33705

Selskabsoplysninger

Selskabet

Anders Harbo Thomsen Holding ApS
Lemvigvej 63
9220 Aalborg Øst

CVR-nr.: 32 65 62 77
Stiftet: 17. december 2009
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Anders Harbo Thomsen

Revision

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hasseris Bymidte 6
9000 Aalborg

Dattervirksomheder

Magnus Thomsen Eftf. ApS, Lemvigvej 63, 9220 Aalborg Øst
TTC Ejendomme ApS, Lemvigvej 63, 9220 Aalborg Øst

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttofortjeneste	30.521	27
Resultat af primær drift	4.715	5
Finansielle poster, netto	-437	0
Årets resultat	3.305	4
Balance:		
Balancesum	43.372	41.209
Investeringer i materielle anlægsaktiver	156	0
Egenkapital	17.811	14.423
Pengestrømme:		
Driftsaktivitet	-3.764	4.183
Investeringsaktivitet	1.536	-4.267
Finansieringsaktivitet	-2.114	1.898
Pengestrømme i alt	-4.341	1.814
Medarbejdere:		
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	56	51
Nøgletal i %:		
Likviditetsgrad	115,4	120,7
Soliditetsgrad	28,6	25,4
Egenkapitalforrentning	15,6	39,0

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

Hoved- og nøgletallene omfatter udelukkende årene 2020 og 2021. Det er selskabets første år i regnskabsklasse C, hvorfor der for koncernen ikke foreligger hoved- og nøgletal for årene 2017-2019.

Fra og med regnskabsåret 2021 er selskabet blevet omfattet af årsregnskabslovens regnskabsklasse C, hvilket har medført ændringer i regnskabspraksis vedrørende finansielle leasingkontrakter. Hoved- og nøgletal for 2020 er ikke tilpasset den nye praksis.

Hovedtal og nøgletal for koncernen

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

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{*Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$
*Resultat	Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernen har i mere end 90 år udført alle former for tømrerarbejde. Både som hoved- og underentreprenør. Koncernen har ligeledes aktiviteter med ejendomsudlejning.

Moderselskabets hovedaktivitet består i besiddelse af kapitalandele og anden dermed beslægtet virksomhed.

Koncernen opererer hovedsageligt i Nordjylland fra deres domicil i Aalborg, men har også opgaver fordelt i den resterende del af landet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 30.521 t.kr. mod 26.759 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.305 t.kr. mod 3.607 t.kr. sidste år.

Bruttofortjenesten er øget som følge af at flere store entrepriser er gennemført. Stigende materialepriser har dog haft betydning for udviklingen i årets ordinære resultat.

Covid-19

Koncernen har været udfordret i manglende og forsinkede materialeleverancer pga. Covid19. Koncernen har dog formået at optimere og lave holdbare løsninger for at minimere konsekvenserne heraf.

Koncernen har ikke søgt om offentlig hjælp via de forskellige corona-hjælpepakker.

Den forventede udvikling

Der forventes i det kommende år en positiv udvikling i aktivitetsniveauet. Der forventes for det kommende år et resultat i niveauet 3-5 mio. kr. Vi forventer fortsat at der vil forekomme udfordringer i forhold til materialeprisstigninger. Dette er i nogen grad indeholdt i budgettet for 2022.

Videnressourcer

Koncernens medarbejderstab er koncernens vigtigste aktiv set på deres faglige niveau. Det er væsentligt for koncernens fortsatte vækst at uddanne, tiltrække, fastholde faglærte og dygtige medarbejdere. Koncernen bestræber sig på at anvende de mest effektive og automatiserede løsninger i arbejdet. Det kræver højt kompetenceniveau, hvorfor der investeres væsentlige ressourcer på yderligere dygtiggørelse af koncernens medarbejdere.

Koncernen deltager selv i en kultur med vidensdeling, hvorved de deltager aktivt i uddannelsen af elever.

Ledelsesberetning

Miljøforhold

Selskabet er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra virksomhedens drift. Dette bestræbes gennem øget differenceret sortering af affald samt indsamling og returnering af selskabet miljøfølsomme produkter.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021 kr.	2020 t.kr.	2021 kr.	2020 t.kr.
	30.521.352	26.760	-41.903	-14
Bruttofortjeneste				
1 Personaleomkostninger	-24.911.626	-21.530	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-688.357	-257	-6.421	-3
Nedskrivninger af omsætningsaktiver	-206.473	0	-206.473	0
Driftsresultat	4.714.896	4.973	-254.797	-17
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	1.828.074	2.068
Indtægter af kapitalinteresser	-20.000	0	-20.000	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	15.170	7
Andre finansielle indtægter	59.291	6	59.291	6
Øvrige finansielle omkostninger	-476.558	-336	-5.449	-48
Resultat før skat	4.277.629	4.643	1.622.289	2.016
Skat af årets resultat	-972.140	-1.036	-5.583	10
2 Årets resultat	3.305.489	3.607	1.616.706	2.026
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i Anders Harbo Thomsen Holding ApS	1.781.635	2.044		
Minoritetsinteresser	1.523.854	1.563		
	3.305.489	3.607		

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2021 kr.	2020 t.kr.	2021 kr.	2020 t.kr.
Note					
Anlægsaktiver					
3	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	80.882	0	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	80.882	0	0	0
4	Grunde og bygninger	13.793.500	12.876	0	0
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	892.703	247	197.713	48
	Materielle anlægsaktiver i alt	14.686.203	13.123	197.713	48
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	5.373.187	5.166
7	Kapitalinteresser	2.425.000	2.445	2.425.000	2.445
8	Andre tilgodehavender	666.667	0	666.667	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3.091.667	2.445	8.464.854	7.611
	Anlægsaktiver i alt	17.858.752	15.568	8.662.567	7.659
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	845.755	623	0	0
	Varebeholdninger i alt	845.755	623	0	0

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2021 kr.	2020 t.kr.	2021 kr.	2020 t.kr.
Note					
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.817.472	14.868	0	0
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.940.218	1.125	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	702.016	843
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	2.427.367	1.675	2.427.368	1.674
10	Udskudte skatteaktiver	0	0	2.791	1
	Tilgodehavende selskabsskat	0	125	0	125
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.680.968	79
	Andre tilgodehavender	1.761.818	1.138	266.666	0
11	Periodeafgrænsningsposter	420.018	415	0	0
	Tilgodehavender i alt	<u>23.366.893</u>	<u>19.346</u>	<u>5.079.809</u>	<u>2.722</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.300.288</u>	<u>5.672</u>	<u>78.462</u>	<u>182</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>25.512.936</u>	<u>25.641</u>	<u>5.158.271</u>	<u>2.904</u>
	Aktiver i alt	<u>43.371.688</u>	<u>41.209</u>	<u>13.820.838</u>	<u>10.563</u>

Balance 31. december

		Koncern		Modervirksomhed	
		2021 kr.	2020 t.kr.	2021 kr.	2020 t.kr.
Passiver					
<u>Note</u>					
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	125.000	125	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	3.853.187	3.465
	Overført resultat	12.179.988	10.235	8.161.631	6.770
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	114.400	113	114.400	113
	Egenkapital før minoritetsinteresser	12.419.388	10.473	12.254.218	10.473
	Minoritetsinteresser	5.391.893	3.950	0	0
	Egenkapital i alt	17.811.281	14.423	12.254.218	10.473
Hensatte forpligtelser					
12	Hensættelser til udskudt skat	1.372.407	2.088	0	0
13	Andre hensatte forpligtelser	102.000	298	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	1.474.407	2.386	0	0
Gældsforpligtelser					
	Gæld til realkreditinstitutter	1.651.823	3.154	0	0
	Leasingforpligtelser	331.473	0	0	0
14	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.983.296	3.154	0	0

Balance 31. december

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2021 kr.	2020 t.kr.	2021 kr.	2020 t.kr.
Note					
14	Kortfristet del af langfristet gæld	153.947	188	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	3.165.932	3.255	0	0
9	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	1.214.131	3.643	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.583.607	7.612	0	0
	Selskabsskat	910.330	0	910.330	0
	Anden gæld	6.074.757	6.548	656.290	90
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	22.102.704	21.246	1.566.620	90
	Gældsforpligtelser i alt	24.086.000	24.400	1.566.620	90
	Passiver i alt	43.371.688	41.209	13.820.838	10.563
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
16	Eventualposter				
17	Nærtstående parter				

Egenkapitaloppgørelse for koncernen

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	Minoritetsinteresser kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	10.234.994	113.000	3.949.977	14.422.971
Udloddet udbytte	0	0	-113.000	-737.452	-850.452
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.667.235	114.400	1.523.854	3.305.489
Minoritetsinteresser	0	277.759	0	655.514	933.273
	125.000	12.179.988	114.400	5.391.893	17.811.281

Egenkapitaloppgørelse for modervirksomheden

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for nettopskrivning efter den indre værdi metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	3.465.363	6.769.631	113.000	10.472.994
Udloddet udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Resultatandel	0	110.306	1.392.000	114.400	1.616.706
Reserve for nettopskrivning overføres til overført resultat	0	277.518	0	0	277.518
	125.000	3.853.187	8.161.631	114.400	12.254.218

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2021 kr.	2020 t.kr.
Årets resultat	3.305.488	3.607
18 Reguleringer	-1.038.822	1.801
19 Ændring i driftskapital	-4.964.302	-1.094
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-2.697.636	4.314
Renteindbetalinger og lignende	59.291	6
Renteudbetalinger og lignende	-472.413	-336
Pengestrøm fra ordinær drift	-3.110.758	3.984
Betalt selskabsskat	-653.083	199
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-3.763.841	4.183
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-111.990	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-5.613.909	-4.537
Salg af materielle anlægsaktiver	6.328.945	270
Salg af finansielle anlægsaktiver	933.333	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	1.536.379	-4.267
Optagelse af langfristet gæld	391.107	0
Afdrag på langfristet gæld	-1.595.662	1.149
Betalt udbytte	-850.508	-1.006
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-58.690	1.755
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.113.753	1.898
Ændring i likvider	-4.341.215	1.814
Likvider 1. januar 2021	5.671.503	3.858
Likvider 31. december 2021	1.330.288	5.672
Likvider		
Likvide beholdninger	1.330.288	5.672
Likvider 31. december 2021	1.330.288	5.672

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021 kr.	2020 t.kr.	2021 kr.	2020 t.kr.
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	21.070.203	18.258	0	0
Pensioner	2.807.262	2.408	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.034.161	864	0	0
	24.911.626	21.530	0	0
Direktion	1.970.383	1.946	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	56	51	0	0
2. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			110.306	897
Udbytte for regnskabsåret			114.400	113
Overføres til overført resultat			1.392.000	1.016
Disponeret i alt			1.616.706	2.026

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2021 kr.	31/12 2020 t.kr.	31/12 2021 kr.	31/12 2020 t.kr.
3. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder				
Tilgang i årets løb	111.990	0	0	0
Kostpris 31. december 2021	111.990	0	0	0
Årets afskrivninger	-31.108	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-31.108	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	80.882	0	0	0
4. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar 2021	13.272.229	8.958	0	0
Tilgang i årets løb	4.835.682	4.315	0	0
Afgang i årets løb	-3.675.533	0	0	0
Kostpris 31. december 2021	14.432.378	13.273	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-397.198	-222	0	0
Årets afskrivninger	-525.029	-175	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	283.349	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-638.878	-397	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	13.793.500	12.876	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2021 kr.	31/12 2020 t.kr.	31/12 2021 kr.	31/12 2020 t.kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2021	1.432.563	1.446	54.000	54
Tilgang i årets løb	778.227	222	156.000	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-235</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>2.210.790</u>	<u>1.433</u>	<u>210.000</u>	<u>54</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-1.185.866	-1.169	-5.866	-3
Årets afskrivninger	-132.221	-82	-6.421	-3
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>65</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>-1.318.087</u>	<u>-1.186</u>	<u>-12.287</u>	<u>-6</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>892.703</u>	<u>247</u>	<u>197.713</u>	<u>48</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>473.882</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2021	31/12 2020
	kr.	t.kr.	kr.	t.kr.
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2021	0	0	1.699.997	1.700
Afgang i årets løb	0	0	-180.000	0
Kostpris 31. december 2021	0	0	1.519.997	1.700
Opskrivninger 1. januar 2021	0	0	3.691.755	2.795
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	0	1.828.074	2.068
Årets tilbageførsler på afgang	0	0	-499.786	0
Udbytte	0	0	-964.435	-1.171
Opskrivninger 31. december 2021	0	0	4.055.608	3.692
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2021	0	0	-226.389	-226
Tilbageførte afskrivninger på goodwill vedrørende afhændede kapitalandele	0	0	23.971	0
Afskrivninger på goodwill 31. december 2021	0	0	-202.418	-226
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	0	0	5.373.187	5.166

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos Anders Harbo Thomsen Holding ApS kr.
Magnus Thomsen Eftf. ApS, Lemvigvej 63, 9220 Aalborg Øst	50,67 %	7.177.204	1.759.250	3.302.361
TTC Ejendomme ApS, Lemvigvej 63, 9220 Aalborg Øst	50,67 %	4.087.148	2.091.708	2.070.822
		11.264.352	3.850.958	5.373.183

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2021 kr.	31/12 2020 t.kr.	31/12 2021 kr.	31/12 2020 t.kr.
7. Kapitalinteresser				
Kostpris 1. januar 2021	2.445.000	2.425	2.445.000	2.425
Tilgang i årets løb	0	20	0	20
Kostpris 31. december 2021	2.445.000	2.445	2.445.000	2.445
Årets nedskrivning	-20.000	0	-20.000	0
Nedskrivninger 31. december 2021	-20.000	0	-20.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	2.425.000	2.445	2.425.000	2.445

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Thomsen & Thomsø ApS,	50 %	2.551.552	7.049
Harbo & Thomsen Invest ApS,	50 %	6.794.141	1.357.148
SAT Invest ApS,	50 %	-452.944	-480.422
		8.892.749	883.775

8. Andre tilgodehavender

Tilgang i årets løb	666.667	0	666.667	0
Kostpris 31. december 2021	666.667	0	666.667	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	666.667	0	666.667	0
Der specificeres således:				
Andre tilgodehavender	666.667	0	666.667	0
	666.667	0	666.667	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2021 kr.	31/12 2020 t.kr.	31/12 2021 kr.	31/12 2020 t.kr.
9. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af periodens produktion	49.751.624	39.732	0	0
Modtagne acontobetalinge	-49.025.537	-42.250	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	726.087	-2.518	0	0
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	1.940.218	1.125	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	-1.214.131	-3.643	0	0
	726.087	-2.518	0	0
10. Udskudte skatteaktiver				
Udskudt skat af årets resultat	0	0	2.791	1
	0	0	2.791	1
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Materielle anlægsaktiver	0	0	2.791	1
	0	0	2.791	1
11. Periodeafgrænsningsposter				
Periodiseret 1. ydelser leasing	318.023	415	0	0
Forudbetalte omkostninger	101.995	0	0	0
	420.018	415	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2021 kr.	31/12 2020 t.kr.	31/12 2021 kr.	31/12 2020 t.kr.
12. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2021	2.088.303	0	0	0
Udskudt skat af årets resultat	-715.896	2.088	0	0
	1.372.407	2.088	0	0
13. Andre hensatte forpligtelser				
Andre hensatte forpligtelser 1. januar 2021	298.000	20	0	0
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	-196.000	278	0	0
	102.000	298	0	0
Heraf kortfristet	102.000	298	0	0
14. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 31/12 2021 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 31/12 2021 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Koncern				
Gæld til realkreditinstitutter	1.746.406	94.583	1.651.823	1.296.837
Leasingforpligtelser	390.837	59.364	331.473	0
	2.137.243	153.947	1.983.296	1.296.837

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.772 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 4.455 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 3.166 t.kr., er der givet pant på nominelt t.kr. 3.200 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 4.167 t.kr.

Noter

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 1.853 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 kr. har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	846
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.817
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	695
Immatrielle aktiver	81

16. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Koncernen har indgået operationelle leasingkontrakter. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 5-54 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.547 t.kr.

Huslejeforpligtelser:

Koncernen har indgået lejekontrakter med 6 måneders opsigelse, forpligtelsen udgør estimeret maksimalt t.kr. 270.

Kautionsforpligtelser:

Koncernen har kautioneret for kapitalinteressers bankgæld. Kapitalinteressers bankgæld udgør pr. 31. december 2021 i alt 0 t.kr.

Koncernen har kautioneret for en tredjeparts bankgæld, som udgør pr. 31. december 2021 i alt 927 t.kr.

Likvide beholdninger tkr. 498 er deponeret i forbindelse med indgåede entreprisekontrakter.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Koncernen har afgivet arbejdsgarantier og andre garantier for i alt 9.007 t.kr.

Eventualforpligtelser i moderselskabet

Noter

16. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Moderselskabet har kautioneret for tilknyttede virksomheders bankgæld. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2021 i alt 3.166 t.kr. Moderselskabets hæfter prorata for bankgælden sammen med minortitetsaktionærene.

Moderselskabet har kautioneret for kapitalinteressers bankgæld. Kapitalinteressers bankgæld udgør pr. 31. december 2021 i alt 0 t.kr.

Moderselskabet har kautioneret for en tredjeparts bankgæld, som udgør pr. 31. december 2021 i alt 927 t.kr.

Sambeskatning

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

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

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 910 t.kr.

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

Noter

17. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Anders Harbo Thomsen

Hovedaktionær

Selskabets nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter, udover overstående, tillige selskaber, hvori ovennævnte personkreds har væsentlige interesser. Nærtstående parter omfatter ligeledes tilknyttede virksomheder til selskabet.

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er indgået på markedsvilkår, hvorfor der efter årsregnskabsloven § 98c stk. 7 ikke gives oplysninger herom.

18. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Avance ved afhændelse af anlægsaktiver

Andre finansielle indtægter

Øvrige finansielle omkostninger

Skat af årets resultat

Andre hensatte forpligtelser

Øvrige reguleringer

	Koncern	
	2021	2020
	kr.	t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
	708.357	257
	-2.936.761	-99
	-59.291	-7
	476.555	336
	972.140	1.036
	-196.000	278
	-3.822	0
	<u>-1.038.822</u>	<u>1.801</u>

19. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger

Ændring i tilgodehavender

Ændring i leverandørgæld og anden gæld

	-223.275	-20
	-4.497.312	-6.431
	-243.715	5.357
	<u>-4.964.302</u>	<u>-1.094</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anders Harbo Thomsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af at det er koncernens første regnskabsår, hvor koncernen er omfattet af regnskabsklasse C, anvendes lempelsesbestemmelsen i ÅRL § 78, stk. 7. Koncernen indregner finansielle leasingkontrakter, jf. ÅRL § 83, så alene forhold, der er opstået fra og med regnskabsåret, indgår.

For leasingkontrakter indgået før regnskabsåret indregnes disse som operationelle leasingkontrakter. Der er ikke sket tilpasning af sammenligningstallene som følge af lempelsesbestemmelsen.

Ændring i anvendt regnskabspraksis har indvirkning på årets resultat med -12 t.kr., materielle anlægsaktiver med 474 t.kr. samt leasingforpligtelser med 392 t.kr.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 Anders Harbo Thomsen Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Anders Harbo Thomsen Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Konsolideringspraksis

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

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.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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

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.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Anvendt regnskabspraksis

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

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.

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

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

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Softwarelicenser

Softwarelicenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

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

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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	10-60 år	13-77 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år	0 %

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

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

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

Alle øvrige 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 kapitalinteresser 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

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

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

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

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger 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.

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.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder/kapitalinteresser

Kapitalandele i associerede virksomheder, som i balancen præsenteres som kapitalinteresser, indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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 medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, 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 acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Anders Harbo Thomsen 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 acon-toskatter.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, tab på igangværende arbejder med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af koncernens økonomiske ressourcer.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes det samlede tab, der må påregnes på entreprisen. Hensættelsen indregnes som omkostning under bruttofortjenesten.

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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.