

Staermose Holding ApS

Aahavevej 13, 8300 Odder

CVR-nr. 33 64 13 46

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2023

Dirigent:

.....
John Stærmosé

Indhold

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december | 10 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Pengestrømsopgørelse | 14 |
| Noter | 15 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Staermose Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 31. maj 2023

Direktion:

.....
John Stærmosé

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Staermose Holding ApS

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

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 regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskaberne 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 regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

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

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 regnskaberne, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionsbehandlinger, 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 regnskaberne 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 regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion 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 regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne 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 bl.a. 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 regnskaberne omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne 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 regnskaberne og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 31. maj 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Tom B. Lassen
statsaut. revisor
mne24820

Henry Vesterholm
statsaut. revisor
mne10157

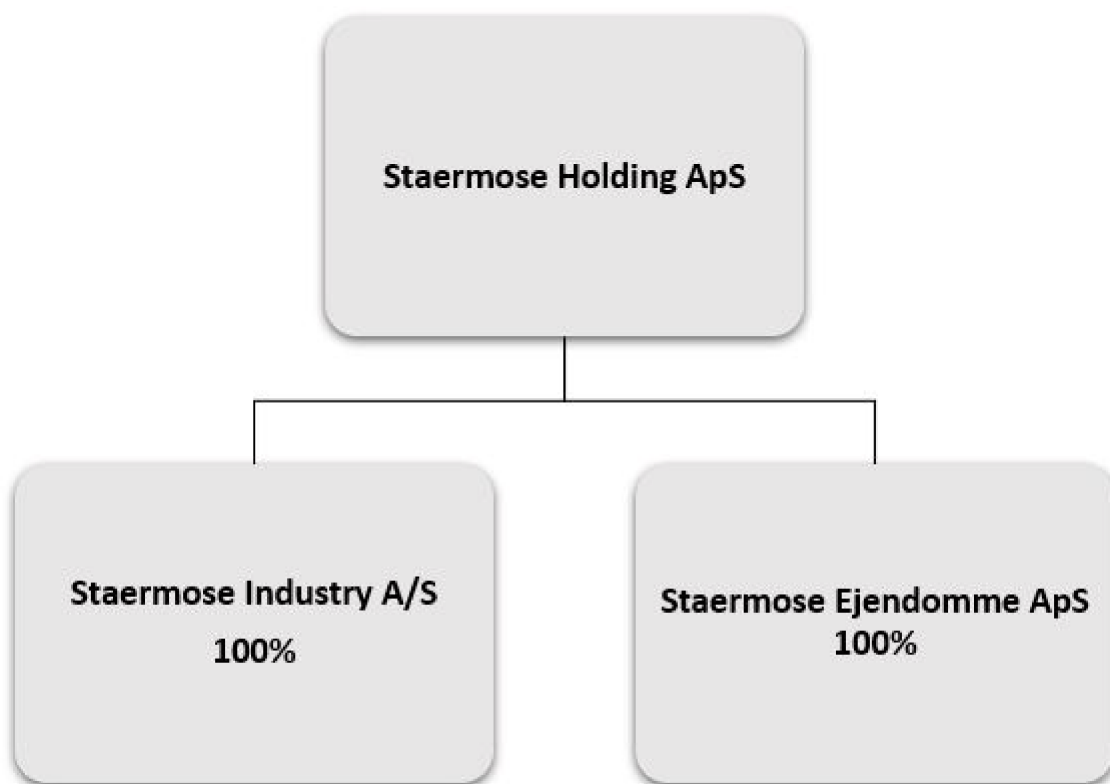
Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|---|
| Navn | Staermose Holding ApS |
| Adresse, postnr., by | Aahavevej 13, 8300 Odder |
| CVR-nr. | 33 64 13 46 |
| Stiftet | 29. april 2011 |
| Hjemstedskommune | Odder |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Direktion | John Stærmosé |
| Revision | EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C |

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

| kr. | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| Hovedtal | | | | | |
| Bruttofortjeneste/ bruttotab | 48.323.229 | 41.279.984 | 33.308.095 | 29.859.330 | 27.606.312 |
| Resultat af primær drift | 10.140.547 | 6.919.637 | 3.339.431 | 2.013.571 | 2.188.882 |
| Resultat af finansielle poster | -1.305.171 | -1.414.108 | -1.345.001 | -1.238.025 | -761.330 |
| Årets resultat | 6.779.320 | 4.315.860 | 1.496.369 | 274.915 | 1.052.467 |
| Balancesum | 77.752.144 | 72.559.901 | 64.679.699 | 65.141.734 | 40.580.497 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | -6.180.058 | -6.139.431 | -5.056.432 | -27.284.434 | -1.671.534 |
| Egenkapital | 16.944.751 | 10.279.831 | 6.076.970 | 4.691.201 | 4.524.286 |
| Nøgletal | | | | | |
| Afkastningsgrad | 13,5 % | 10,1 % | 5,1 % | 3,8 % | 5,4 % |
| Soliditetsgrad | 21,8 % | 14,2 % | 9,4 % | 7,2 % | 11,1 % |
| Egenkapitalforrentning | 49,8 % | 52,8 % | 27,8 % | 6,0 % | 23,3 % |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbe- skæftigede | | | | | |
| | 75 | 68 | 62 | 67 | 61 |

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af produktion af isolerings-komponenter til teknisk isolering, produktion af stålkompener som underleverandør samt investering i produktionsejendomme.

Produktionen og salget foregår fra dattervirksomheden.

Produkterne afsættes primært i Danmark og Europa.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 6.779 t.kr. mod et overskud på 4.316 t.kr. sidste år, og koncernens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 16.945 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende og over niveau for de tidligere fremsatte forventninger på mellem 5.000 - 6.000 t.kr. Koncernens produktion og afsætning, har i det forløbne år haft en positiv udvikling. Både afsætningen indenfor isoleringskabinetter og stålbladebearbejdning har været stigende som følge af, at flere kunder har set fordelene ved at samarbejde med Staermose Industry.

Vi tror på produktion i Danmark, og støtter op om produktion i Danmark. Derfor producerer vi i Danmark, men er glade for, at vi kan få kollegaer fra andre lande til at hjælpe os på vores fabrik i Odder. For at vi fortsat kan være attraktive at handle med, har vi i det forgangne år investeret store ressourcer i at videreudvikle vores virksomheds it administrationssystem (ERP-system). Dette har sat os i stand til at yde en endnu bedre service overfor vores kunder.

Det høje investeringsniveau fortsætter ind i 2023 med fokus på udvidelse af såvel produktionskapacitet som produktionskapabilitet, der vil resultere i en bredere palette af ydelser til selskabets kunder.

Vision og mål

Hos Staermose-koncernen har vi en vision og et mål om, at være den førende samarbejdspartner indenfor laserskæring og stålkonstruktioner i Danmark. Vi vil samtidig styrke vores position som underleverandør til store nationale, og internationale, producenter af køle- og varmevekslere. Vores to kernekompetencer kalder vi for "Staermose Steel" og "Staermose Cabinets".

Udvikling på alle områder

De senere år har vi investeret massivt i både digitalisering, maskiner og mennesker. Samtidig har vi udvidet vores domicil i Odder. Vi er blevet bekræftet i, at produktion i Danmark har en fremtid - kunderne efterspørger hurtig leveringstid, levering af den ønskede kvalitet, effektiv produktionsproces samt tilgængelighed og seriøsitet. Med vores fokus på bl.a. digitalisering og automatisering, kan vi levere det kunderne efterspørger til en konkurrencedygtig kvalitet. Vi fortsætter med at investere i fremtiden til gavn for kunderne, for medarbejderne, for lokalsamfundet og for Industri-Danmark.

Fokus på omverdenen - vi er på vej

Koncernens indsats overfor medarbejdernes trivsel og udvikling, og indsats for at få flere mennesker i arbejde samt at bidrage til lokalsamfundet med fokus på børn og unge, har baggrund i vores menneskesyn omkring frihed under ansvar, og at alle fortjener en chance. Et eksempel herpå er vores samarbejde med kriminalforsorgen omkring borgere, der er i udslusningsforløb og skal tilbage på arbejdsmarkedet.

Ligeledes har vi, via vores samarbejde med Jobcentret hos Odder Kommune, hjulpet en række borgere til en afklaring i forhold til deres situation på arbejdsmarkedet. Vi har støttet og hjulpet borgere uden arbejde til en tættere tilknytning til arbejdsmarkedet.

Vi støtter børn- og ungesport i Odder Kommune, samt særligt trængende børn og unge uden for Odder Kommune. Vi støtter fortsat flere steder med sponsorater og humanitære bidrag.

Vores mangeårige indsatser arbejder vi med at koble sammen i en strategi vedrørende medarbejderforhold, miljøforhold m.m. Vi ønsker at agere aktivt på denne dagsorden, og i 2023 arbejder vi videre med at undersøge, og kortlægge, vores rolle omkring bæredygtighed, med formålet om at skabe handlinger, hvor det giver mening. Vi tror, at sunde forandringer skabes med afsætning i god ledelse. Vi arbejder med tingene - vi er på vej - og vi ønsker at kunne vise en tydelig profil til både medarbejdere, kunder og andre interessenter.

Ledelsesberetning

Forventet udvikling

Koncernen har en forventning om, at omsætning og resultat for 2023 vil udvikle sig positivt sammenlignet med 2022. Koncernen forventer et overskud for 2023 i størrelsesordenen 6.000 til 7.000 t.kr.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Koncernen er eksponeret over for ændringer i renteniveauet, idet hovedparten af koncernens bankgæld, realkreditgæld samt leasinggæld er finansieret via variabelt forrentede lån.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| | Bruttofortjeneste/ bruttotab | 48.323.229 | 41.279.984 | -27.725 | -26.425 |
| 3 | Personaleomkostninger | -31.858.718 | -27.926.483 | 0 | 0 |
| | Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -6.310.955 | -6.295.928 | 0 | 0 |
| | Resultat før finansielle poster | 10.153.556 | 7.057.573 | -27.725 | -26.425 |
| | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 7.113.614 | 4.549.088 |
| | Finansielle indtægter | 57 | 1.250 | 57 | 469 |
| 4 | Finansielle omkostninger | -1.305.228 | -1.415.358 | -385.182 | -272.922 |
| | Resultat før skat | 8.848.385 | 5.643.465 | 6.700.764 | 4.250.210 |
| 5 | Skat af årets resultat | -2.069.065 | -1.327.605 | 78.556 | 65.650 |
| | Årets resultat | 6.779.320 | 4.315.860 | 6.779.320 | 4.315.860 |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| | | Koncern | | | |
|------|--------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Note | kr. | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
| | Egenkapital 1. januar 2021 | 80.000 | 5.883.971 | 113.000 | 6.076.971 |
| | Overført via resultatdisponering | 0 | 4.201.460 | 114.400 | 4.315.860 |
| | Udloddet udbytte | 0 | 0 | -113.000 | -113.000 |
| | Egenkapital 1. januar 2022 | 80.000 | 10.085.431 | 114.400 | 10.279.831 |
| | Overført via resultatdisponering | 0 | 6.661.520 | 117.800 | 6.779.320 |
| | Udloddet udbytte | 0 | 0 | -114.400 | -114.400 |
| | Egenkapital 31. december 2022 | 80.000 | 16.746.951 | 117.800 | 16.944.751 |

| | | Modervirksomhed | | | | |
|------|--------------------------------------|-----------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Note | kr. | Selskabskapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
| | Egenkapital 1. januar 2021 | 80.000 | 3.377.843 | 2.506.128 | 113.000 | 6.076.971 |
| 16 | Overført via resultatdisponering | 0 | 4.549.088 | -347.628 | 114.400 | 4.315.860 |
| | Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -113.000 | -113.000 |
| | Egenkapital 1. januar 2022 | 80.000 | 7.926.931 | 2.158.500 | 114.400 | 10.279.831 |
| 16 | Overført via resultatdisponering | 0 | 6.113.614 | 547.906 | 117.800 | 6.779.320 |
| | Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -114.400 | -114.400 |
| | Egenkapital 31. december 2022 | 80.000 | 14.040.545 | 2.706.406 | 117.800 | 16.944.751 |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

| Note | kr. | Koncern | |
|------|---|-------------------|-------------------|
| | | 2022 | 2021 |
| | Årets resultat | 6.779.320 | 4.315.860 |
| 17 | Reguleringer | 9.725.191 | 9.038.422 |
| | Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital | 16.504.511 | 13.354.282 |
| 18 | Ændring i driftskapital | -2.585.413 | -3.360.966 |
| | Pengestrømme fra primær drift | 13.919.098 | 9.993.316 |
| | Renteindbetalinger m.v. | 57 | 469 |
| | Renteudbetalinger m.v. | -1.345.228 | -1.415.361 |
| | Betalt selskabsskat | -2.526.604 | -555.055 |
| | Pengestrømme fra driftsaktivitet | 10.047.323 | 8.023.369 |
| | Køb af immaterielle anlægsaktiver | -464.268 | -1.757.290 |
| | Køb af materielle anlægsaktiver | -6.180.058 | -6.139.432 |
| | Pengestrømme til investeringsaktivitet | -6.644.326 | -7.896.722 |
| | Provenu ved optagelse af langfristede gældsforpligtelser | 2.252.959 | 16.077.446 |
| | Afdrag på langfristede gældsforpligtelser | -3.890.630 | -17.034.291 |
| | Betalt udbytte | -114.400 | -113.000 |
| | Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | -1.752.071 | -1.069.845 |
| | Årets pengestrøm | 1.650.926 | -943.198 |
| | Likvider 1. januar | 1.108.928 | 2.052.126 |
| 19 | Likvider 31. december | 2.759.854 | 1.108.928 |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Staermose Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de dattervirksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse (kontrol).

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en dattervirksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger. Derudover stilles der krav om muligheden for at opnå et økonomisk afkast af investeringen.

Ved vurderingen af, om modervirksomheden besidder bestemmende indflydelse, tages ligeledes hensyn til de facto-kontrol.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til yderligere stemmerettigheder, tages med i vurderingen af, om en virksomhed kan opnå beføjelsen til at styre en anden virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger.

Koncernregnskabsudarbejdelse

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte dattervirksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede fortjenester ved transaktioner med associerede virksomheder elimineres i forhold til koncernens ejerandel i virksomheden. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, medmindre de er udtryk for værdiforringelse.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100 %.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud modtaget til dækning af omkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når det er sandsynligt, at alle betingelser for opnåelse af tilskuddet er opfyldt. Tilskud, der skal tilbagebetales under visse omstændigheder, indregnes kun i det omfang, de ikke forventes tilbagebetalt.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Nettoomsætningen som primært omfatter salg af isoleringskomponenter til teknisk isolering og stålkomponenter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdi af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Indtægter fra igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra igangværende arbejder for fremmed regning ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre driftsindtægter

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

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|----------|
| Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | 3-5 år |
| Goodwill | 10 år |
| Bygninger | 30-50 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-8 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |
| Bygningsinstallationer | 10-15 år |

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Grunde afskrives ikke.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

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 administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet og afhængighed af nøglemedarbejdere.

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

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

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste og tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

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

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden 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 leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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 begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte lån.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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.

Tilgodehavender, hvor 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 virksomhedens risikostyringspolitik. 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 fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acountofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acountofaktureringer og som forpligtelser, når acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Pengestrømsopgørelsen

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

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

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

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nøgletal

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

| | |
|--------------------------|---|
| Resultat af primær drift | Resultat før finansielle poster reguleret for andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger |
| Afkastningsgrad | $\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$ |
| Soliditetsgrad | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$ |
| Egenkapitalforrentning | $\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Begivenheder efter balancedagen

Koncern

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens finansielle stilling.

Modervirksomhed

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for moderselskabets finansielle stilling.

| kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|----------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| 3 Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger | 27.486.407 | 24.159.181 | 0 | 0 |
| Pensioner | 3.506.926 | 3.012.121 | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 865.385 | 755.181 | 0 | 0 |
| | <u>31.858.718</u> | <u>27.926.483</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | 75 | 68 | 0 | 0 |

Koncern

Vederlag til koncernens ledelse oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 2.

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ikke i regnskabsåret udbetalt vederlag til ledelsen. Vederlaget i sammenligningsåret udgør 0 kr.

| kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| 4 Finansielle omkostninger | | | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 21.547 | 5.403 |
| Andre finansielle omkostninger | 1.305.228 | 1.415.358 | 363.635 | 267.519 |
| | <u>1.305.228</u> | <u>1.415.358</u> | <u>385.182</u> | <u>272.922</u> |
| 5 Skat af årets resultat | | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 2.112.165 | 1.108.605 | -91.856 | -65.650 |
| Årets regulering af udskudt skat | -43.100 | 219.000 | 13.300 | 0 |
| | <u>2.069.065</u> | <u>1.327.605</u> | <u>-78.556</u> | <u>-65.650</u> |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

| kr. | Koncern | | |
|--|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | Goodwill | I alt |
| Kostpris 1. januar 2022 | 6.352.376 | 2.388.377 | 8.740.753 |
| Tilgange | 464.268 | 0 | 464.268 |
| Kostpris 31. december 2022 | 6.816.644 | 2.388.377 | 9.205.021 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022 | 3.515.340 | 1.074.771 | 4.590.111 |
| Afskrivninger | 1.638.580 | 238.838 | 1.877.418 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022 | 5.153.920 | 1.313.609 | 6.467.529 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | 1.662.724 | 1.074.768 | 2.737.492 |

7 Materielle anlægsaktiver

| kr. | Koncern | | | |
|---|---------------------|------------------------------|---|-------------------|
| | Grunde og bygninger | Produktionsanlæg og maskiner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | I alt |
| Kostpris 1. januar 2022 | 40.510.721 | 35.413.549 | 1.667.651 | 77.591.921 |
| Tilgange | 2.701.011 | 2.384.422 | 1.094.625 | 6.180.058 |
| Kostpris 31. december 2022 | 43.211.732 | 37.797.971 | 2.762.276 | 83.771.979 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022 | 4.198.507 | 24.661.097 | 1.244.657 | 30.104.261 |
| Afskrivninger | 1.026.299 | 3.234.236 | 173.002 | 4.433.537 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022 | 5.224.806 | 27.895.333 | 1.417.659 | 34.537.798 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | 37.986.926 | 9.902.638 | 1.344.617 | 49.234.181 |
| I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt | 0 | 9.008.834 | 0 | 9.008.834 |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Finansielle anlægsaktiver

| | Moder- virksomhed |
|--|----------------------|
| kr. | |
| Kostpris 1. januar 2022 | 12.580.575 |
| Kostpris 31. december 2022 | 12.580.575 |
| Værdireguleringer 1. januar 2022 | 7.926.931 |
| Modtaget udbytte | -1.000.000 |
| Årets resultat | 7.389.932 |
| Årets værdireguleringer | -276.318 |
| Værdireguleringer 31. december 2022 | 14.040.545 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | 26.621.120 |

I kapitalandele i dattervirksomheder indgår merværdier på 1.806 t.kr.

Modervirksomhed

Tilknyttede virksomheder

| Navn | Retsform | Hjemsted | Ejerandel |
|-------------------------|----------|----------|-----------|
| Staermose Industry A/S | A/S | Odder | 100,00 % |
| Staermose Ejendomme ApS | ApS | Odder | 100,00 % |

| kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|-----------|-----------|-----------------|------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| 9 Igangværende arbejder for fremmed regning | | | | |
| Salgsværdi af udført arbejde | 3.531.781 | 2.375.005 | 0 | 0 |
| | 3.531.781 | 2.375.005 | 0 | 0 |

10 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder husleje, refusion, leasingydelse og forsikringer.

| kr. | Modervirksomhed | |
|---------------------------------------|-----------------|--------|
| | 2022 | 2021 |
| 11 Selskabskapital | | |
| Selskabskapitalen er fordelt således: | | |
| Anpart, 80.000 stk. a nom. 1,00 kr. | 80.000 | 80.000 |
| | 80.000 | 80.000 |

Modervirksomhedens selskabskapital har uændret været 80.000 kr. de seneste 5 år.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

12 Langfristede gældsforpligtelser

| Koncern | | | | |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|
| kr. | Gæld i alt 31/12 2022 | Afdrag næste år | Langfristet andel | Restgæld efter 5 år |
| Gæld til realkreditinstitutter | 14.814.406 | 828.616 | 13.985.790 | 10.716.675 |
| Leasingforpligtelser | 9.359.373 | 1.829.923 | 7.529.450 | 909.645 |
| Anden gæld | 12.431.155 | 1.000.000 | 11.431.155 | 3.780.971 |
| | 36.604.934 | 3.658.539 | 32.946.395 | 15.407.291 |
| Modervirksomhed | | | | |
| kr. | Gæld i alt 31/12 2022 | Afdrag næste år | Langfristet andel | Restgæld efter 5 år |
| Anden gæld | 10.041.197 | 1.000.000 | 9.041.197 | 1.391.013 |
| | 10.041.197 | 1.000.000 | 9.041.197 | 1.391.013 |

13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Modervirksomhed

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet ubegrænset kaution for øvrige koncernselskabers mellemværende med bank og realkredit institutter på i alt 21.259 t.kr.

Selskabet har endvidere stillet kaution for Staermose Industry A/S' leasingforpligtelse, som udgør 6.581 t.kr. pr. 31. december 2022.

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder. Virksomheden hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter, som forfalder til betaling i sambeskatningskredsen.

Den samlede forpligtelse udgør 0 t.kr.

14 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Koncernen har til sikkerhed for bankgæld udstedt virksomhedspant på 7.000 t.kr. med pant i immaterielle- og materielle anlægsaktiver, varebeholdninger og varetilgodehavender med en bogført værdi på 22.385 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på 14.814 t.kr. er der afgivet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 35.530 t.kr.

Koncernen har udstedt ejerpantebrev på i alt 6.483 t.kr., der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 37.256 t.kr. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Modervirksomhed

Til sikkerhed for dattervirksomhedernes gæld over for banker på 4.831 t.kr. er der stillet pant i virksomhedens kapitalandele i dattervirksomheder med en bogført værdi på 26.621 t.kr.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

15 Nærtstående parter

Koncern

Transaktioner med nærtstående parter

| kr. | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Koncern | | |
| Renteomkostninger, SJS Holding ApS | 470.110 | 374.353 |
| Kautionspræmie til anpartshaver | 20.000 | 20.000 |
| Gæld, SJS Holding ApS | 12.932.016 | 13.261.906 |

Modervirksomhed

Betydelig indflydelse

| Nærtstående part | Bopæl/Hjemsted | Grundlag for betydelig indflydelse |
|-----------------------|------------------------|------------------------------------|
| John Hegner Stærmosen | Alpevej 12, 8300 Odder | Kapitalbesiddelse |

Oplysninger om ledelsesvederlag

Oplysninger om vederlag til ledelsen fremgår af note 3, personaleomkostninger.

| kr. | Modervirksomhed | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 |
| 16 Resultatdisponering | | |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 117.800 | 114.400 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 6.113.614 | 4.549.088 |
| Overført resultat | 547.906 | -347.628 |
| | <u>6.779.320</u> | <u>4.315.860</u> |
| | | |
| | Koncern | |
| kr. | 2022 | 2021 |
| 17 Reguleringer | | |
| Afskrivninger mv. | 6.310.955 | 6.295.929 |
| Finansielle indtægter | -57 | -469 |
| Finansielle omkostninger | 1.345.228 | 1.415.357 |
| Skat af årets resultat | 2.069.065 | 1.327.605 |
| | <u>9.725.191</u> | <u>9.038.422</u> |
| | | |
| 18 Ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | -345.958 | -1.968.936 |
| Ændring i tilgodehavender | -2.532.153 | -5.722.616 |
| Ændring i leverandørgæld m.v. | 1.400.553 | 3.014.607 |
| Ændring i anden gæld og periodeafgrænsningsposter | -1.107.855 | 1.315.979 |
| | <u>-2.585.413</u> | <u>-3.360.966</u> |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| kr. | Koncern | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 |
| 19 Likvider, ultimo | | |
| Likvide beholdninger ifølge balancen | 2.759.854 | 1.108.928 |
| | <u>2.759.854</u> | <u>1.108.928</u> |

PENNEO

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

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

John Hegner Stærmose

Direktion

På vegne af: Staermose Holding ApS

Serienummer: 5e464580-bbff-4767-997d-678c67f2d66f

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-06-01 06:49:59 UTC



John Hegner Stærmose

Dirigent

På vegne af: Staermose Holding ApS

Serienummer: 5e464580-bbff-4767-997d-678c67f2d66f

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-06-01 06:49:59 UTC



Tom Barreth Lassen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1277382224436

IP: 194.182.xxx.xxx

2023-06-01 08:16:49 UTC



Henry Vesterholm

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1265980894056

IP: 194.239.xxx.xxx

2023-06-01 16:02:56 UTC



Penneo dokumentnøgle: AZSKA-PCIKO-XDX0Z-0YE0B-X5MEV-AUQ0Z

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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