

XL-BYG RØDOVRE TRÆLAST A/S

Egegårdsvej 10, 2610 Rødovre
CVR-nr. 34 08 02 16

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 29.06.23

Nils Jørgen Stausgaard-Petersen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15 - 26

Selskabet

XL-BYG RØDOVRE TRÆLAST A/S
Egegårdsvej 10
2610 Rødovre
Telefon: 36 70 21 22
Hjemsted: Rødovre
CVR-nr.: 34 08 02 16
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Henning Stausgaard-Petersen

Bestyrelse

Nils Jørgen Stausgaard-Petersen, formand
Jens Martin Arnesen, næstformand
Carsten Stausgaard-Petersen, medlem
Morten Stausgaard-Petersen, medlem
Henning Stausgaard-Petersen, medlem

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for XL-BYG RØDOVRE TRÆLAST A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 29. juni 2023

Direktionen

Henning Stausgaard-Petersen

Bestyrelsen

Nils Jørgen Stausgaard-
Petersen
Formand

Jens Martin Arnesen

Carsten Stausgaard-Petersen

Morten Stausgaard-Petersen

Henning Stausgaard-
Petersen

Til kapitalejeren i XL-BYG RØDOVRE TRÆLAST A/S**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for XL-BYG RØDOVRE TRÆLAST A/S for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 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 årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

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

Søborg, den 29. juni 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Skou

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne15007

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Beløb i t.DKK	2022	2021	2020	2019	2018
<i>Resultat</i>					
Resultat af primær drift	4.849	5.891	1.718	1.892	-1.456
Finansielle poster i alt	98	298	291	278	99
Årets resultat	3.842	4.815	1.542	1.646	-1.079

Balance

Samlede aktiver	170.945	58.333	52.949	50.736	50.433
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.117	0	294	-824	1.510
Egenkapital	116.657	39.897	35.982	34.440	34.795

Nøgletal

	2022	2021	2020	2019	2018
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	5%	13%	4%	5%	-3%
<i>Soliditet</i>					
Soliditetsgrad	68%	68%	68%	68%	69%
<i>Øvrige</i>					
Antal medarbejdere (gns.)	29	27	26	26	29

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i engroshandel med træ, trælast og bygningsartikler samt værktøj og beslag.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.22 - 31.12.22 udviser et resultat på DKK 3.841.759 mod DKK 4.814.817 for tiden 01.01.21 - 31.12.21. Balancen viser en egenkapital på DKK 116.657.017.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Resultatet for 2022 er som forventet. Resultat og balance er præget af den gennemførte fusion.

Forventet udvikling

Selskabet forventer efter en usikker start på året en positiv vækst i det kommende regnskabsår, hvor resultat forventes på niveau med indeværende regnskabsår.

2023 vil for selskabet være præget af klargøring og forbedrelse af åbning i nye faciliteter på Hvidsværmervej 161 fra starten af 2024, som skal danne rammerne for fremtidens XL-BYG Proffcenter og selskabets langsigtede vækst.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2022 DKK	2021 DKK
	Bruttofortjeneste	24.161.304	23.104.280
1	Personaleomkostninger	-17.988.042	-16.815.813
	Resultat før af- og nedskrivninger	6.173.262	6.288.467
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-804.157	-397.101
	Andre driftsomkostninger	-520.000	0
	Resultat af primær drift	4.849.105	5.891.366
	Finansielle indtægter	555.321	431.027
2	Finansielle omkostninger	-457.625	-132.889
	Resultat før skat	4.946.801	6.189.504
	Skat af årets resultat	-1.105.042	-1.374.687
	Årets resultat	3.841.759	4.814.817
3	Forslag til resultatdisponering		

	31.12.22 DKK	31.12.21 DKK
AKTIVER		
Note		
Grunde og bygninger	116.007.434	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	174.590	559.160
4 Materielle anlægsaktiver i alt	116.182.024	559.160
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	25.000	25.000
6 Deposita	0	817.139
6 Andre tilgodehavender	227.604	197.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	252.604	1.039.139
Anlægsaktiver i alt	116.434.628	1.598.299
Fremstillede varer og handelsvarer	32.154.876	30.936.225
Varebeholdninger i alt	32.154.876	30.936.225
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.495.248	20.607.690
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	743.138
Udskudt skatteaktiv	0	628.101
Andre tilgodehavender	3.652.372	3.594.043
7 Periodeafgrænsningsposter	23.724	0
Tilgodehavender i alt	22.171.344	25.572.972
Likvide beholdninger	184.569	225.053
Omsætningsaktiver i alt	54.510.789	56.734.250
Aktiver i alt	170.945.417	58.332.549

		31.12.22	31.12.21
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
8	Selskabskapital	6.738.092	2.500.000
	Overført resultat	108.718.925	36.397.034
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.200.000	1.000.000
	Egenkapital i alt	116.657.017	39.897.034
9	Hensættelser til udskudt skat	20.007.864	0
	Hensatte forpligtelser i alt	20.007.864	0
10	Gæld til kreditinstitutter	11.109.094	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	11.109.094	0
10	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	659.541	0
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	337.312	1.005.099
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.970.798	13.610.238
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.958.581	0
	Deposita	798.279	0
	Selskabsskat	600.160	1.595.374
	Anden gæld	846.771	2.116.007
	Periodeafgrænsningsposter	0	108.797
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	23.171.442	18.435.515
	Gældsforpligtelser i alt	34.280.536	18.435.515
	Passiver i alt	170.945.417	58.332.549
11	Eventualforpligtelser		
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsår et	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22				
Saldo pr. 01.01.22	2.500.000	36.397.034	1.000.000	39.897.034
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	4.238.092	69.680.132	0	73.918.224
Korrigeret saldo pr. 01.01.22	6.738.092	106.077.166	1.000.000	113.815.258
Betalt udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	2.641.759	1.200.000	3.841.759
Saldo pr. 31.12.22	6.738.092	108.718.925	1.200.000	116.657.017

	2022	2021
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	15.822.494	14.887.241
Pensioner	1.959.638	1.758.597
Andre omkostninger til social sikring	205.910	169.975

I alt	17.988.042	16.815.813
-------	------------	------------

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	29	27
--	----	----

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	2.962.706	2.738.861
--------------------------------------	-----------	-----------

2. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	31.320	0
--	--------	---

Renteomkostninger i øvrigt	286.489	26.808
Øvrige finansielle omkostninger	139.816	106.081

Øvrige finansielle omkostninger	426.305	132.889
---------------------------------	---------	---------

I alt	457.625	132.889
-------	---------	---------

3. Forslag til resultatdisponering

Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.200.000	1.000.000
Overført resultat	2.641.759	3.814.817

I alt	3.841.759	4.814.817
-------	-----------	-----------

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.22	0	7.589.514
Tilgang ved fusion og køb af virksomhed	114.309.709	0
Tilgang i året	2.117.312	0
Kostpris pr. 31.12.22	116.427.021	7.589.514
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22	0	-7.030.354
Afskrivninger i året	-419.587	-384.570
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	-419.587	-7.414.924
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	116.007.434	174.590

5. Andre værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris pr. 01.01.22	25.000
Kostpris pr. 31.12.22	25.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	25.000

6. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

Beløb i DKK	Deposita	Andre tilgodehavender
Kostpris pr. 01.01.22	817.139	197.000
Afgang ved spaltning og salg af virksomhed	-817.139	0
Tilgang i året	0	30.604
Kostpris pr. 31.12.22	0	227.604
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	0	227.604

7. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte kontingenter og abonnementer	23.724	0
I alt	23.724	0

8. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi i alt DKK
Kapitalandele	6.738.092	6.738.092
I alt		6.738.092

	31.12.22	31.12.21
	DKK	DKK

9. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.22	-628.101	-407.414
Tilgang ved fusion og køb af virksomhed	19.920.851	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	715.114	-220.687
Udskudt skat pr. 31.12.22	20.007.864	-628.101

10. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.22
Gæld til kreditinstitutter	659.541	8.655.513	11.768.635
I alt	659.541	8.655.513	11.768.635

11. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 45 måneder og en samlet forpligtelse på t.DKK 780.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

Selskabet har fælles momsregistrering med tilknyttede virksomheder og hæfter herved for fælles momstilsvær.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for prioritetsgæld, tinglyst realkreditpantebreve i selskabets ejendom.

13. Nærtstående parter

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Vederlag til ledelsen fremgår af note 1. Personaleomkostninger.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden Cahemo Holding ApS, Rødovre.

14. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Ændring i sammensætning af aktiviteter

XL-BYG RØDOVRE TRÆLAST A/S har gennemført en fusion med Hvidsværmervej ApS, A/S Bunec, A/S Bunec II og A/S Bunec III med XL-BYG RØDOVRE TRÆLAST A/S som det fortsættende selskab. Fusionen er gennemført med regnskabsmæssig virkning pr. 01.01.22. Selskabet har anvendt overtagelsesmetoden ved fusionen, hvormed alle identificerbare aktiver og forpligtelser i det ophørende selskab måles til dagsværdi på erhvervelses tidspunktet. Sammenligningstallene er som konsekvens heraf ikke tilpasset.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

VIRKSOMHEDSSAMMENSLUTNINGER

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes fra erhvervelses tidspunktet henholdsvis stiftelsestidspunktet. Erhvervelses tidspunktet er det tidspunkt, hvor der opnås kontrol over virksomheden. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelses- henholdsvis afviklingstidspunktet. Afståelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor kontrollen over virksomheden overgår til tredjemand.

Ved erhvervelse af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de erhvervede

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

virksomheders identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelses-tidspunktet.

Selskabets ejendomme er ved overtagelsen opgjort til dagsværdien mellem uafhængige parter.

Den på erhvervelsestidspunktet opgjorte goodwill (positivt forskelsbeløb) indregnes under immaterielle anlægsaktiver. Goodwill fra erhvervede virksomheder reguleres indtil 12 måneder efter erhvervelsestidspunktet.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver.

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger samt øvrige kapacitetsomkostninger, herunder tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Bygninger	30	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til genanskaffelsesværdi efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien 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.

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder eller kapitalinteresser, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende selskabets lejemål.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Virksomheden har undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, idet virksomheden indgår i pengestrømsopgørelsen for koncernen.

PENNEO

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

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

Carsten Stausgaard-Petersen

Bestyrelse

Serienummer: 2ffb66ce-7462-4209-a3e8-f457be05a3d3

IP: 80.197.xxx.xxx

2023-06-29 11:38:58 UTC



Ole Skou

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:87323838

IP: 212.98.xxx.xxx

2023-06-29 11:40:52 UTC



Henning Stausgaard-Petersen

Direktion

Serienummer: 4c30304e-ef57-447e-88fc-834788daf647

IP: 80.197.xxx.xxx

2023-06-29 11:54:16 UTC



Henning Stausgaard-Petersen

Bestyrelse

Serienummer: 4c30304e-ef57-447e-88fc-834788daf647

IP: 80.197.xxx.xxx

2023-06-29 11:54:16 UTC



Morten Stausgaard-Petersen

Bestyrelse

Serienummer: 07457c28-3bfa-4991-9333-0dfd01b2e739

IP: 89.150.xxx.xxx

2023-06-29 17:44:08 UTC



Nils Jørgen Stausgaard-Petersen

Bestyrelse

Serienummer: fd110a3f-078f-4b03-bf7e-4740e283bbec

IP: 80.197.xxx.xxx

2023-06-30 07:42:40 UTC



Penneo dokumentnøgle: EHS60-8AK56-C04TM-707W7-SNWQC-57YOU

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>

PENNEO

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

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

Nils Jørgen Stausgaard-Petersen

Dirigent

Serienummer: fd110a3f-078f-4b03-bf7e-4740e283bbec

IP: 80.197.xxx.xxx

2023-06-30 07:42:40 UTC



Jens Martin Arnesen

NIELSEN NØRAGER ADVOKATPARTNERSELSKAB CVR: 32303374

Bestyrelse

Serienummer: 35aa6433-c669-44ed-9e1d-dd81ff687b9e

IP: 87.52.xxx.xxx

2023-07-01 14:14:02 UTC



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>