

B.V Averhoff Consult ApS

**Faksevej 17
7400 Herning**

CVR-nr. 34 21 22 44

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. december 2021

Bjarne V. Averhoff
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. september - 31. august	11
Balance 31. august	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 for B.V Averhoff Consult ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 28. december 2021

Direktion

Bjarne Vestergaard Averhoff
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i B.V Averhoff Consult ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for B.V Averhoff Consult ApS for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Herning, den 28. december 2021

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 94 87 94

Ulrik Alminde
Statsautoriseret Revisor
MNE-nr. mne34088

Selskabsoplysninger

Selskabet

B.V Averhoff Consult ApS
Faksevej 17
7400 Herning

CVR-nr.: 34 21 22 44

Regnskabsperiode: 1. september 2020 - 31. august 2021

Hjemsted: Herning

Direktion

Bjarne Vestergaard Averhoff, direktør

Revisor

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nygade 4, 1. sal
7400 Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier/anparter i helt eller delvist ejede selskaber, investering i øvrigt herunder blandt andet salg af tekniske konsulentydelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 1.468.064, og selskabets balance pr. 31. august 2021 udviser en egenkapital på kr. 21.685.464.

2 af selskabets tilknyttede selskaber har i de aflagte regnskaber beskrevet væsentlig usikkerhed ved fortsat drift. De 2 datterselskaber har tabt en række retssager og er i en situation hvor selskaberne ikke er i stand til at betale alle deres forpligtelser. Ledelsen har derfor igangsat en dialog med kreditorerne om en frivillig ordning med fordeling af de tilbageværende værdier.

De tilknyttede virksomheder er i posten kapitalandele af tilknyttede virksomheder nedskrevet til 0 kr. og der er på tilgodehavende fra tilknyttede virksomheder sket yderligere nedskrivning, så de indregnede fordringer udgør 1.733 tkr.

Det er ledelsens vurdering at de indregnede værdier vil være tilstede hvis den igangværende dialog med kreditorerne afsluttes som forventet. Ledelsen skal dog gøre opmærksom på usikkerheden knyttet til de omtalte poster, som følge af de beskrevne forhold.

Under andre tilgodehavender er indregnet 4.005 tkr. der består af restkøbesummen ved salg af kapitalandele. Restkøbesummen indeholder blandt andet en Earn Out, der er indregnet efter ledelsens bedste skøn. Den aftalte Earn out indeholder elementer der afhænger af hændelser frem til udgang af 2022. Derfor er der en usikkerhed i det udførte skøn.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for B.V Averhoff Consult ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10-12 år	0-50 %

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

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, 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 dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for B.V Averhoff Consult ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskab og opgørelse af goodwill.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

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

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

B.V Averhoff Consult 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 samt for betalte acontoskatter.

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 netrealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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. 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

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. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Udenlandske dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven i koncernregnskabet.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.729.170	2.969.237
Personaleomkostninger	1	<u>-33.388</u>	<u>-527.427</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.695.782	2.441.810
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-883.630	-2.408.211
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-43.000</u>
Resultat før finansielle poster		812.152	-9.401
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-517.863	4.859.468
Indtægt af kapitalandele i kapitalinteresser		118.826	311.105
Finansielle indtægter	2	1.658.664	742.027
Finansielle omkostninger	3	<u>-127.233</u>	<u>-399.612</u>
Resultat før skat		1.944.546	5.503.587
Skat af årets resultat	4	<u>-476.482</u>	<u>-93.107</u>
Årets resultat		<u>1.468.064</u>	<u>5.410.480</u>
Foreslået udbytte		56.500	55.300
Overført resultat		<u>1.411.564</u>	<u>5.355.180</u>
		<u>1.468.064</u>	<u>5.410.480</u>

Balance 31. august

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		0	766.667
Immaterielle anlægsaktiver		0	766.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.086.079	1.262.246
Materielle anlægsaktiver	5	2.086.079	1.262.246
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	2.362.691	1.917.853
Kapitalandele i kapitalinteresser	7	225.587	106.761
Finansielle anlægsaktiver		2.588.278	2.024.614
Anlægsaktiver i alt		4.674.357	4.053.527
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		225.488	592.875
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.499.779	8.433.830
Andre tilgodehavender	8	2.830.570	4.000.139
Udskudt skatteaktiv		772.944	1.273.958
Selskabsskat		24.532	0
Tilgodehavender		5.353.313	14.300.802
Værdipapirer		12.278.147	4.210.202
Værdipapirer		12.278.147	4.210.202
Likvide beholdninger		1.835.906	2.328.422
Omsætningsaktiver i alt		19.467.366	20.839.426
Aktiver i alt		24.141.723	24.892.953

Balance 31. august

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		21.548.964	20.137.400
Foreslået udbytte for regnskabsåret		56.500	55.300
Egenkapital		<u>21.685.464</u>	<u>20.272.700</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		95.341	60.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.101.113	1.761.609
Selskabsskat		0	523.732
Anden gæld		259.805	1.859.790
Periodeafgrænsningsposter		0	415.122
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.456.259</u>	<u>4.620.253</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.456.259</u>	<u>4.620.253</u>
Passiver i alt		<u>24.141.723</u>	<u>24.892.953</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	9		
Eventualposter	10		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. september 2020	80.000	20.137.400	55.300	20.272.700
Betalt ordinært udbytte	0	0	-55.300	-55.300
Årets resultat	0	1.411.564	56.500	1.468.064
Egenkapital 31. august 2021	80.000	21.548.964	56.500	21.685.464

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	22.718	450.915
Pensioner	0	51.840
Andre omkostninger til social sikring	624	9.887
Andre personaleomkostninger	10.046	14.785
	<u>33.388</u>	<u>527.427</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	605.517	709.949
Andre finansielle indtægter	1.053.147	31.961
Valutakursgevinster	0	117
	<u>1.658.664</u>	<u>742.027</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	100.224	12.055
Andre finansielle omkostninger	27.009	387.557
	<u>127.233</u>	<u>399.612</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-24.532	523.732
Årets udskudte skat	501.014	-430.625
	<u>476.482</u>	<u>93.107</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. september 2020	1.370.457
Tilgang i årets løb	<u>940.796</u>
Kostpris 31. august 2021	<u>2.311.253</u>
Af- og nedskrivninger 1. september 2020	108.211
Årets afskrivninger	<u>116.963</u>
Af- og nedskrivninger 31. august 2021	<u>225.174</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2021	<u><u>2.086.079</u></u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. september 2020	<u>4.308.613</u>	<u>4.308.613</u>
Kostpris 31. august 2021	<u>4.308.613</u>	<u>4.308.613</u>
Værdireguleringer 1. september 2020	-2.390.760	-4.956.348
Årets resultat	82.493	-60.334
Afskrivning på goodwill	-39.200	-39.200
Forskydning i intern avance på varebeholdninger	766.667	2.300.000
Kapitalandele med negativ værdi efter eliminering	<u>-365.122</u>	<u>365.122</u>
Værdireguleringer 31. august 2021	<u>-1.945.922</u>	<u>-2.390.760</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2021	<u>2.362.691</u>	<u>1.917.853</u>
7 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. september 2020	90.000	90.000
Afgang i årets løb	<u>-80.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. august 2021	<u>10.000</u>	<u>90.000</u>
Værdireguleringer 1. september 2020	16.761	0
Årets resultat	<u>198.826</u>	<u>16.761</u>
Værdireguleringer 31. august 2021	<u>215.587</u>	<u>16.761</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2021	<u>225.587</u>	<u>106.761</u>

8 Andre tilgodehavender

Af de samlede indregnede andre tilgodehavender forfalder TDKK 2.672 til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb.

Noter

9 Usikkerhed ved indregning og måling

2 af selskabets tilknyttede selskaber har i de aflagte regnskaber beskrevet væsentlig usikkerhed ved fortsat drift. De 2 datterselskaber har tabt en række retssager og er i en situation hvor selskaberne ikke er i stand til at betale alle deres forpligtelser. Ledelsen har derfor igangsat en dialog med kreditorerne om en frivillig ordning med fordeling af de tilbageværende værdier.

De tilknyttede virksomheder er i posten kapitalandele af tilknyttede virksomheder nedskrevet til 0 kr. og der er på tilgodehavende fra tilknyttede virksomheder sket yderligere nedskrivning, så de indregnede fordringer udgør 1.733 tkr.

Det er ledelsens vurdering at de indregnede værdier vil være tilstede hvis den igangværende dialog med kreditorerne afsluttes som forventet. Ledelsen skal dog gøre opmærksom på usikkerheden knyttet til de omtalte poster, som følge af de beskrevne forhold.

Under andre tilgodehavender er indregnet 4.005 tkr. der består af restkøbesummen ved salg af kapitalandele. Restkøbesummen indeholder blandt andet en Earn Out, der er indregnet efter ledelsens bedste skøn.

Den aftalte Earn out indeholder elementer der afhænger af hændelser frem til udgange af 2022. Derfor er der en usikkerhed i det udførte skøn.

10 Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har i forbindelse med afhændelse af et tilknyttet selskab, som en del af købesummen indgået aftale om en Earnout, der opgøres pr. 31. december 2022.

Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ulrik Alminde

Som Revisor

RID: 97212329

Tidspunkt for underskrift: 28-12-2021 kl.: 19:26:20

Underskrevet med NemID

NEM ID

Bjarne Vestergaard Averhoff

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-773955303850

Tidspunkt for underskrift: 28-12-2021 kl.: 19:32:58

Underskrevet med NemID

NEM ID

Bjarne Vestergaard Averhoff

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-773955303850

Tidspunkt for underskrift: 28-12-2021 kl.: 19:32:58

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 04ca43e4yNr246494066

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.