

Ec Franck Holding ApS

VESTERBROGADE 24A, 1620 København V
CVR-nr. 34 71 10 11

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.22 - 30.06.23

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 12.01.24

Poul Bentsen
Dirigent

Koncernoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Egenkapitalopgørelse	14
Koncernens pengestrømsopgørelse	15
Noter	16 - 30

Selskabet

Ec Franck Holding ApS
c/o Executive Capital Administration
VESTERBROGADE 24A
1620 København V
Hjemsted: København
CVR-nr.: 34 71 10 11
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Knud Foldschack

Bestyrelse

Poul Bentsen
Klaus Kristensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.22 - 30.06.23 for Ec Franck Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og modervirksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.23 og resultatet af koncernens og modervirksomhedens aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.07.22 - 30.06.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 12. januar 2024

Direktionen

Knud Foldschack

Bestyrelsen

Poul Bentsen
Formand

Klaus Kristensen

Til kapitalejeren i Ec Franck Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Ec Franck Holding ApS for regnskabsåret 01.07.22 - 30.06.23, 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. 30.06.23 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt pengestrømme for koncernen for regnskabsåret 01.07.22 - 30.06.23 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Horsens, den 12. januar 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Morten Klarskov Larsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne32736

KONCERNENS HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2022/23	2021/22	2020/21
---------------	---------	---------	---------

Resultat

Bruttoresultat	42.995	42.378	46.584
Resultat af primær drift	-5.825	-4.041	5.230
Finansielle poster i alt	-1.406	-458	-237
Årets resultat	-5.664	-3.547	3.827

Balance

Samlede aktiver	55.981	58.185	59.110
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.966	9.440	21.440
Egenkapital	9.381	14.812	17.782

Nøgletal

	2022/23	2021/22	2020/21
--	---------	---------	---------

Rentabilitet

Egenkapitalens forrentning	-47%	-22%	21%
Afkast af investeret kapital	-12%	-8%	9%

Soliditet

Soliditetsgrad	17%	25%	30%
----------------	-----	-----	-----

Likviditet og finansiering

Likviditetsgrad	113%	97%	57%
-----------------	------	-----	-----

Koncernen opfylder først betingelserne for udarbejdelse af koncernregnskab i regnskabsåret 2021/22.

Der er med henvisning til Årsregnskabslovens §128 stk. 4 kun udarbejdet hoved- og nøgletal for perioden, hvor der er aflagt koncernregnskab.

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Afkast af investeret kapital:	$\frac{\text{EBITA} \times 100}{\text{Gns. investeret kapital ekskl. goodwill}}$
EBITA:	Resultat af primær drift med tillæg af af- og nedskrivninger på goodwill.
Investeret kapital ekskl. goodwill:	Summen af driftsmæssige immaterielle og materielle anlægsaktiver (ekskl. goodwill) samt nettoarbejds-kapital.
Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Likviditetsgrad:	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$

Væsentligste aktiviteter

Koncernens aktiviteter består i miljø- og geotekniske undersøgelser samt boreteknik og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.22 - 30.06.23 udviser et resultat på DKK -5.664.444 mod DKK -3.546.681 for tiden 01.07.21 - 30.06.22. Balancen viser en egenkapital på DKK 9.380.910.

Ledelsen finder ikke årets resultat tilfredsstillende.

Resultatforventningen for regnskabsåret 01.07.22 - 30.06.23 var et positivt resultat på 1-3 mio.DKK. Målsætningen blev ikke opfyldt primært som følge af nogle større entrepriser, hvor indtjeningen ikke blev realiseret som forventet.

Forventet udvikling

Koncernen forventer et positivt resultat før skat i niveauet 2-3 mio.DKK for det kommende år. Koncernens ledelse oplyser at ordretilgangen er positiv, og realiserede tal for de første måneder underbygger denne tendens.

Videnressourcer

Koncernens vigtigste aktiv er medarbejderne. Det er koncernens mål, at alle medarbejdere skal føle sig komfortable ved at gå på arbejde, hvilket indebærer at medarbejdernes sikkerhed og sundhed vægtes højt.

Derudover har koncernen fokus på at fastholde medarbejdere ved at skabe et godt arbejdsmiljø, herunder have kontinuerlig fokus på sikkerheden i forbindelse med boringer, og på arbejdspladsen i øvrigt.

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22	
	DKK	DKK	DKK	DKK	
	Bruttoresultat	42.994.546	42.377.894	-26.392	-29.375
1	Personaleomkostninger	-44.664.210	-43.214.158	0	0
	Resultat før af- og nedskrivninger	-1.669.664	-836.264	-26.392	-29.375
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.155.203	-3.204.335	0	0
	Resultat af primær drift	-5.824.867	-4.040.599	-26.392	-29.375
2	Finansielle indtægter	209.845	45.514	13.772	3.699
	Finansielle omkostninger	-1.616.236	-503.354	0	-7.010
	Resultat før skat	-7.231.258	-4.498.439	-12.620	-32.686
	Skat af årets resultat	1.566.814	951.758	4.967	5.654
	Årets resultat	-5.664.444	-3.546.681	-7.653	-27.032

3 Forslag til resultatdisponering

Note	AKTIVER	Koncern		Modervirksomhed	
		30.06.23	30.06.22	30.06.23	30.06.22
		DKK	DKK	DKK	DKK
	Grunde og bygninger	22.872.601	23.288.697	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.294.150	18.766.948	0	0
4	Materielle anlægsaktiver i alt	40.166.751	42.055.645	0	0
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	9.800.000	9.800.000
6	Deposita	363.675	325.000	0	0
6	Andre tilgodehavender	1.038.605	739.009	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.402.280	1.064.009	9.800.000	9.800.000
	Anlægsaktiver i alt	41.569.031	43.119.654	9.800.000	9.800.000
	Råvarer og hjælpematerialer	150.000	150.000	0	0
	Varebeholdninger i alt	150.000	150.000	0	0
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.629.142	3.238.572	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.312.020	9.536.708	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	155.273	154.345
	Udskudt skatteaktiv	1.292.485	0	10.621	5.654
	Tilgodehavende selskabsskat	403.000	405.886	0	403.000
	Andre tilgodehavender	39.496	31.678	9.515	50
	Periodeafgrænsningsposter	1.030.838	861.994	0	0
	Tilgodehavender i alt	13.706.981	14.074.838	175.409	563.049
	Likvide beholdninger	555.179	840.869	0	0
	Omsætningsaktiver i alt	14.412.160	15.065.707	175.409	563.049
	Aktiver i alt	55.981.191	58.185.361	9.975.409	10.363.049

Note	PASSIVER	Koncern		Modervirksomhed	
		30.06.23	30.06.22	30.06.23	30.06.22
		DKK	DKK	DKK	DKK
	Selskabskapital	984.999	984.999	984.999	984.999
	Reserve for sikringstransaktioner	567.079	403.500	0	0
	Overført resultat	5.044.844	9.012.251	8.915.954	8.923.607
	Egenkapital tilhørende moderselskabets kapitalejere	6.596.922	10.400.750	9.900.953	9.908.606
8	Minoritetsinteresser	2.783.988	4.410.919	0	0
	Egenkapital i alt	9.380.910	14.811.669	9.900.953	9.908.606
9	Hensættelser til udskudt skat	0	208.418	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	0	208.418	0	0
10	Ansvarlig lånekapital	10.003.940	3.012.500	0	0
10	Gæld til realkreditinstitutter	10.566.871	10.929.777	0	0
10	Gæld til øvrige kreditinstitutter	5.060.685	7.280.504	0	0
10	Leasingforpligtelser	5.437.351	3.994.299	0	0
10	Anden gæld	2.729.173	2.440.290	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	33.798.020	27.657.370	0	0
10	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.943.672	3.003.298	0	0
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	2.549.939	5.358.341	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.591.444	2.223.783	74.456	44.456
	Gæld til kapitalinteresser	109.730	0	0	0
	Selskabsskat	3	0	0	0
	Anden gæld	4.607.473	4.922.482	0	409.987
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.802.261	15.507.904	74.456	454.443
	Gældsforpligtelser i alt	46.600.281	43.165.274	74.456	454.443
	Passiver i alt	55.981.191	58.185.361	9.975.409	10.363.049

- 11 Oplysninger om dagsværdi
- 12 Afledte finansielle instrumenter
- 13 Eventualforpligtelser
- 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 15 Nærtstående parter

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for sikrings- trans- aktioner	Overført resultat	Egenkapital tilhørende modervirk- somhedens kapitalejere	Minoritets- interesser	Egenkapital i alt
Koncern:						
Egenkapitalopgørelse for 01.07.22 - 30.06.23						
Saldo pr. 01.07.22	984.999	403.500	9.012.251	10.400.750	4.410.919	14.811.669
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	0	209.717	0	209.717	70.106	279.823
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-46.138	0	-46.138	0	-46.138
Forslag til resultatdisponering	0	0	-3.967.407	-3.967.407	-1.697.037	-5.664.444
Saldo pr. 30.06.23	984.999	567.079	5.044.844	6.596.922	2.783.988	9.380.910

Modervirksomhed:

Egenkapitalopgørelse for 01.07.22 -
30.06.23

Saldo pr. 01.07.22	984.999	0	8.923.607	9.908.606	0	9.908.606
Forslag til resultatdisponering	0	0	-7.653	-7.653	0	-7.653
Saldo pr. 30.06.23	984.999	0	8.915.954	9.900.953	0	9.900.953

Koncernens pengestrømsopgørelse

Note	Koncern	
	2022/23 DKK	2021/22 DKK
	-5.664.444	-3.546.681
Årets resultat		
16 Reguleringer	3.497.832	1.086.908
Forskydning i driftskapital		
Tilgodehavender	2.360.661	5.404.790
Leverandører af varer og tjenesteydelser	112.389	-1.455.826
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	306.438	1.489.191
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	209.845	45.514
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-1.616.236	-438.584
Betalt selskabsskat	-400.114	-718.001
Pengestrømme fra driften	-1.500.067	378.120
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.966.309	-5.072.793
Salg af materielle anlægsaktiver	702.000	3.815.000
Pengestrømme fra investeringer	-2.264.309	-1.257.793
Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-516.788	0
Forøgelse af gæld til kreditinstitutter	212.436	17.698.000
Nedbringelse gæld til kreditinstitutter	-2.808.402	-18.765.155
Optagelse af langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	6.991.440	3.000.000
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	-400.000	-454.421
Pengestrømme fra finansiering	3.478.686	1.478.424
Årets samlede pengestrømme	-285.690	598.751
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	840.869	242.118
Likvide beholdninger ved årets slutning	555.179	840.869
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	555.179	840.869
I alt	555.179	840.869

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23 DKK	2021/22 DKK	2022/23 DKK	2021/22 DKK
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	38.015.237	36.651.555	0	0
Pensioner	4.649.854	4.606.165	0	0
Andre omkostninger til social sikring	306.698	320.907	0	0
Andre personaleomkostninger	1.692.421	1.635.531	0	0
I alt	44.664.210	43.214.158	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	77	75	0	0

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til koncernens ledelse udgør samlet 2.122 t.DKK (2021/22: 2.089 t.DKK)

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23 DKK	2021/22 DKK	2022/23 DKK	2021/22 DKK
2. Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra kapitalinteresser	0	0	3.814	3.699
Renteindtægter i øvrigt	209.845	45.514	9.958	0
I alt	209.845	45.514	13.772	3.699

3. Forslag til resultatdisponering

Minoritetsinteresser	-1.697.037	-1.055.895	0	0
Overført resultat	-3.967.407	-2.490.786	-7.653	-27.032
I alt	-5.664.444	-3.546.681	-7.653	-27.032

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Koncern:		
Kostpris pr. 01.07.22	23.704.793	48.190.129
Tilgang i året	0	2.966.309
Afgang i året	0	-1.019.650
Kostpris pr. 30.06.23	23.704.793	50.136.788
Af- og nedskrivninger pr. 01.07.22	-416.096	-29.423.181
Nedskrivninger i året	0	-781.000
Afskrivninger i året	-416.096	-2.958.107
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	319.650
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.23	-832.192	-32.842.638
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.23	22.872.601	17.294.150

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Modervirksomhed:	
Kostpris pr. 01.07.22	9.800.000
Kostpris pr. 30.06.23	9.800.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.23	9.800.000
Navn og hjemsted:	
	Ejerandel
Dattervirksomheder:	
Franck Geoteknik Holding ApS, Horsens	70%
Franck Miljø- og Geoteknik A/S, Horsens	100%
Ejendomsselskabet af 23. August 2019 ApS, Horsens	100%

6. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

Beløb i DKK	Deposita	Andre tilgodehaver
Koncern:		
Kostpris pr. 01.07.22	325.000	739.009
Tilgang i året	38.675	299.596
Kostpris pr. 30.06.23	363.675	1.038.605
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.23	363.675	1.038.605

	Koncern		Modervirksomhed	
	30.06.23 DKK	30.06.22 DKK	30.06.23 DKK	30.06.22 DKK

7. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	10.407.733	10.313.994	0	0
Acontofaktureringer	-7.778.591	-7.075.422	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	2.629.142	3.238.572	0	0

8. Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser primo	4.410.919	5.293.886	0	0
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	70.106	172.928	0	0
Minoritetsinteressernes andel af årets resultat	-1.697.037	-1.055.895	0	0
I alt	2.783.988	4.410.919	0	0

	Koncern		Modervirksomhed	
	30.06.23 DKK	30.06.22 DKK	30.06.23 DKK	30.06.22 DKK

9. Udskudt skat

Udskudt skatteaktiv pr. 01.07.22	-208.418	-997.595	5.654	5.654
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	1.500.903	789.177	4.967	0
Udskudt skatteaktiv pr. 30.06.23	1.292.485	-208.418	10.621	5.654

Udskudt skat indregnes således i balancen:

Udskudt skatteaktiv	1.292.485	0	10.621	0
---------------------	-----------	---	--------	---

Selskabet har pr. 30.06.23 indregnet et udskudt skatteaktiv på t.DKK 1.292, som primært kan henføres til fremførte skattemæssige underskud. Det udskudte skatteaktiv er indregnet på baggrund af forventninger om positive driftsresultater for de kommende år.

10. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.23	Gæld i alt 30.06.22
Koncern:				
Ansvarlig lånekapital	0	0	10.003.940	3.012.500
Gæld til realkreditinstitutter	459.920	8.727.191	11.026.791	11.543.579
Gæld til øvrige kreditinstitutter	451.752	3.300.000	5.512.437	7.685.000
Leasingforpligtelser	2.032.000	997.867	7.469.351	5.979.299
Anden gæld	0	0	2.729.173	2.440.290
I alt	2.943.672	13.025.058	36.741.692	30.660.668

Af den ansvarlige lånekapital træder det fulde beløb tilbage for koncernens og selskabets eksisterende såvel som fremtidige kreditorer. Den ansvarlige lånekapital forrentes løbende og forfalder først til betaling sammen med hovedstolen.

11. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Afledte finansielle instrumenter	I alt
Koncern:		
Dagsværdi pr. 30.06.23	1.038.605	1.038.605

12. Afledte finansielle instrumenter

Koncern:

Renterisici:

Koncernen har indgået en renteswap til sikring af de fremtidige rentebetalinger på et variabelt forrentet realkreditlån. Renteswappen er indgået med et dansk pengeinstitut som modpart. Aftalen har udløb den 30. juni 2026. Hovedstolen på aftalen udgør t.DKK 12.000 pr. 30. juni 2023.

Nettopositionen af renteloftsftalen er positiv med t.DKK 1.039 pr. 30. juni 2023. Beløbet er indregnet i balancen pr. 30. juni 2023 på baggrund af modtagne dagsværdioplysninger fra koncernens pengeinstitut. Der er i regnskabsåret indregnet en urealiseret gevinst før skat på t.DKK 300.

Nettopositionen af renteswappen er indregnet som langfristet tilgodehavende og indregnet i reserve for sikringstransaktioner.

13. Eventualforpligtelser

Koncern:

Lejekontakter

Koncernen har indgået lejekontakt om leje af lokaler på Sandøvej 3. Lejemålet kan opsiges med 12 måneders varsel til den 1. i en måned, dog tidligst 1. januar 2023. Lejeudgiften udgør årligt t.DKK 569.

Modervirksomhed:

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern:

Til sikkerhed for engagement i pengeinstitut, her koncernen stillet ejerpantebrev på t.DKK 8.000 i koncernens ejendom.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut t.DKK 2.471, er afgivet virksomhedspant på nom t.DKK 6.100 omfattende andre tilgodehavender, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 8.501.

Aktiver omfattet af virksomhedspantet er tillige omfattet af pantsætningsforbud.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 225 er der givet ejendomsforbehold i bil med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 259.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 11.027, er afgivet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør t.DKK 22.873.

Grunde og bygninger er omfattet af pantsætningsforbud.

Modervirksomhed:

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

15. 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.

	Koncern	
	2022/23	2021/22
	DKK	DKK

16. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Andre driftsindtægter	-2.000	-115.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	4.155.203	3.204.335
Finansielle indtægter	-209.845	-45.514
Finansielle omkostninger	1.616.236	458.071
Skat af årets resultat	-1.566.814	-951.758
Øvrige reguleringer	-494.948	-1.463.226
I alt	3.497.832	1.086.908

17. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore koncerner og virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

KONCERNREGNSKAB

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og dens dattervirksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne, eller gennem aftaler har kontrol.

De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, aflægges i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af regnskaber for modervirksomheden og dattervirksomhederne ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen er der foretaget eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, besiddelser af kapitalandele, interne mellemværender og udbytter samt gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder i det omfang, de underliggende aktiver og forpligtelser ikke er realiserede.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Minoritetsinteresser**

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes egenkapital klassificeres som en del af koncernegenkapitalen. Dattervirksomhedernes resultater fordeles via resultatdisponeringen forholdsmæssigt til minoritetsinteresserne og modervirksomhedens andel af egenkapitalen.

Køb og salg af minoritetsandele i en dattervirksomhed, som ikke medfører ændringer i kontrol, behandles i koncernregnskabet som egenkapitaltransaktioner, og forskellen mellem vederlaget og den regnskabsmæssige værdi allokeres til modervirksomhedens andel af egenkapitalen.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

AFLEDTE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning til kostpris. Efterfølgende måles de til dagsværdi og indregnes i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Dagsværdiregulering af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme (pengestrømssikring), indregnes i egenkapitalen under reserve for sikringstransaktioner.

Dagsværdiregulering af afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som regnskabsmæssig sikring, indregnes løbende i resultatopgørelsen under andre finansielle poster.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten over aktivet (finansielle leasingkontrakter), indregnes i balancen. Finansielt leasede aktiver og dertilhørende leasingforpligtelser måles ved første indregning til dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver behandles efterfølgende som øvrige tilsvarende aktiver.

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelser til amortiseret kostpris, hvorefter leasingydelsens

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

rentedel indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttoresultat**

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, ejendomsomkostninger og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor der leveres aktiver med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Når indtægter fra en entreprisekontrakt 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.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder gevinster ved salg af anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Ejendomsomkostninger**

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift af ejendomme, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter, forsikringer, fællesomkostninger samt andre omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt øvrige personalerelaterede omkostninger. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsligter, 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	20-50	2.900.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15	1.370.493

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".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, m.v.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

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.

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.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I modervirksomhedens balance måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene i modervirksomhedens balance, mens transaktionsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i koncernregnskabet.

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.

Hvis der udloddes udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder, der overstiger årets indtjening fra den pågældende virksomhed, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

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 kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til 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 effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

17. 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

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

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Urealiserede gevinster og tab på finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme (pengestrømssikring), indregnes under egenkapitalen i reserve for sikringstransaktioner. Reserven måles med fradrag af udskudt skat. Reserven opløses, når den sikrede transaktion finder sted eller den ikke længere forventes at finde sted.

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 mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende poster, hvor midlertidige forskelle 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

Ansvarlig lånekapital er gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle selskabets øvrige kreditorer.

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.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i modervirksomhedens anpartskapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser. Endvidere omfatter pengestrømme fra finansiering ydelser på finansielle leasingkontrakter.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger.

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