

**AMBIENTE HOLDING APS**

Ørstedvej 16  
8660 Skanderborg

CVR-nr. 35 51 29 50

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN  
1. JULI TIL 31. DECEMBER 2023**



Årsrapporten er fremlagt og god-  
kendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den  
21. maj 2024

---

Michael Skjødt  
dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Koncernoversigt	7
Hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	9
<b>Koncern- og årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse 1. juli - 31. december	19
Balance 31. december	20
Egenkapitalopgørelse	23
Pengestrømsopgørelse 1. juli - 31. december	24
Noter	26

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2023 for Ambiente Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 21. maj 2024

### Direktion

Michael Skjødt  
direktør

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### *Til kapitalejeren i Ambiente Holding ApS*

#### **Konklusion med forbehold**

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Ambiente Holding ApS for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion med forbehold**

Datterselskabet Ambiente Finans ApS's investering i Dorma Home S.A, der er en udenlandsk kapitalinteresse, erhvervet den 16. november 2018, og regnskabsmæssigt behandlet efter kostpris metoden, er medtaget i datterselskabet med tkr. 5.219 i balancen pr. 31. december 2023. Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for den indregnede værdi af datterselskabet Ambiente Finans ApS's kapitalandel i Dorma Home S.A pr. 31. december 2023 og datterselskabet Ambiente Finans ApS's andel af Dorma Home S.A.'s resultat for regnskabsåret, idet vi ikke har haft adgang til Dorma Home S.A's finansielle oplysninger, ledelse og revisor. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af disse beløb er nødvendige.

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion med forbehold.

#### **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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

### Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vort 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 vor 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- 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 vor 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.

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

I tilknytning til vor revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Skanderborg, den 21. maj 2024

### **ADVOSION**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 55 70 64

Dennis Nymann  
Statsautoriseret revisor  
mne34469

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Ambiente Holding ApS Ørstedvej 16 8660 Skanderborg
	CVR-nr.: 35 51 29 50
	Regnskabsperiode: 1. juli - 31. december 2023
	Hjemsted: Skanderborg
<b>Direktion</b>	Michael Skjødt, direktør
<b>Revision</b>	ADVOSION Statsautoriseret revisionspartnerselskab Krøyer Kielbergs Vej 3, 5. th. 8660 Skanderborg



## KONCERNOVERSIGT

**Moderselskab**  
*Parent Company*

Ambiente Holding ApS  
Danmark  
Nom. DKK 80.000

**Konsoliderede  
dattervirksomheder**  
*Consolidated subsidiaries*

100% Ambiente A/S  
Skanderborg, Danmark  
Nom. DKK 1.100.000

100% Ambiente Finans ApS  
Skanderborg, Danmark  
Nom. DKK 80.000

## HOVED- OG NØGLETAL

Set over en 3-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern		
	2023	2022	2021
	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Hovedtal</b>			
<b>Resultat</b>			
Bruttofortjeneste	25.013	19.332	43.199
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	6.870	-27.114	8.606
Resultat før finansielle poster	5.854	-29.268	8.060
Årets resultat	2.199	-23.779	3.906
<b>Balance</b>			
Balancesum	127.610	129.590	144.404
Investering i materielle anlægsaktiver	-1.335	-1.335	-1.327
Egenkapital	6.629	4.799	26.371
<b>Pengestrømme fra:</b>			
- driftsaktivitet	-165	-11.271	-3.222
- investeringsaktivitet	-370	-1.335	-1.307
- finansieringsaktivitet	1.147	12.604	4.526
Antal medarbejdere	67	80	62
<b>Nøgletal</b>			
Afkastningsgrad	4,6%	-21,4%	11,2%
Soliditetsgrad	5,2%	3,7%	18,3%
Likviditetsgrad	68,0%	47,0%	89,5%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

## LEDELSESBERETNING

### Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktiviteter er tegning, indretning og opbygning af messestande, showrooms, retail butikker samt domiciler.

Moderselskabets væsentligste aktiviteter omfatter besiddelse af kapitalandele.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har foretaget omlægning af regnskabsåret, således, at dette følger kalenderåret. Omlægningsperioden omfatter perioden 1. juli 2023 – 31. december 2023.

Koncernens resultatopgørelse for perioden 1. juli 2023 til 31. december 2023 udviser et overskud efter skat på kr. 2,2 mill.

Koncernens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 6,6 mill, og en samlet ansvarlig kapital på kr. 27 mill

Resultatet anses som tilfredsstillende - ikke mindst set i lyset af udviklingen for sidste årsregnskab.

Som omtalt i årsrapporten for 2022/23, har der i indeværende regnskabsperiode været fokus på drift – og udvikling i datterselskabet Ambiente A/S af forretningsområderne messestande, showrooms, retail og domicilprojekter, som har været datterselskabet og koncernens core business i ca. 24 år.

Datterselskabet Ambiente A/S's drift har været overskudsgivende i hele omlægningsperioden, hvilket ledelsen finder tilfredsstillende. Det er samtidig en bekræftelse af, at de af ledelsen igangsatte tiltag til risikostyring – og projektstyring har virket efter hensigten.

Koncernens ejerkreds har siden 1. juli 2023 tilført 16 kr. mill. i yderligere ansvarlig lånekapital således at den samlede ansvarlige kapital - i form af egenkapital og ansvarlig lånekapital - i koncernen udgør kr. 33 mill. pr. 31. december 2023, svarende til ca. 26% af balancesummen pr. 31. december 2023

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## LEDELSESBERETNING

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Der er fortsat et vigende marked inden for næsten alle forbrugsmaterialer og dette påvirker datterselskabet Ambiente's salgsmuligheder, da kunderne generelt er forsigtige og afventende.

Datterselskabet Ambiente A/S arbejder inden for flere forretningsområder både med nationale og internationale kunder, og selskabet har som følge heraf en god konkurrencemæssig position, hvorved ledelsen vurderer, at der er gode muligheder for at vinde yderligere markedsandele.

Datterselskabet Ambiente A/S oplever stor interesse fra markedet, hvilket bl.a. har medført, at pipeline af opgaver er stærk – og ca. halvdelen af salgsbudgettet for 2024 er allerede i ordreboerne.

Det er ledelsens forventning, at der for 2024 realiseres et tilfredsstillende positivt resultat.

### **Virksomhedens vidensressourcer**

Datterselskabet Ambiente A/S er hovedsageligt en projektvirksomhed med betydelige vidensressourcer inden for konceptudvikling og indretning af showrooms og domiciler.

### **Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion mv.**

Det er ledelsens vurdering, at koncernens aktiviteter ikke har en væsentlig påvirkning af det eksterne miljø, hvorfor der ikke er etableret særlige foranstaltninger til forebyggelse eller reduktion af eventuel skadelig påvirkning.

### **Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning**

Ledelsen forventede et positivt resultat for regnskabsåret 2023 - med omlægningsperioden 1. juli til 31. december 2023. Udviklingen i resultatet i forhold til forventningerne er beskrevet under afsnittet "udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold"

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ambiente Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskabsregnskabet som koncernregnskabet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

### 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 koncernen og moderselskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, 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.

### Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Ambiente Holding ApS og dattervirksomheder, hvori Ambiente Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesidelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra det tidspunkt, hvor der opnås kontrol. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

### 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.

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Produktionsbygninger	50 år	60-100 %
Udlejningsmateriel	3-10 år	0-50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-50 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Kapitalandele i dattervirksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder 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 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 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 Ambiente Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver**

Kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til geninvidingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **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.

### **Varebeholdninger**

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### **Tilgodehavender**

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

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.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Ambiente Holding ApS hæfter som administrationsselskab 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

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

### Pengestrømsopgørelse

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

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

### Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

### Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

### Likvider

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

### Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

## RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 31. DECEMBER

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023	2022/23	2023	2022/23
		(6 mdr.) DKK	(12 mdr.) DKK	(6 mdr.) DKK	(12 mdr.) DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>25.013.307</b>	<b>19.331.562</b>	<b>-31.473</b>	<b>-23.534</b>
Personaleomkostninger	1	-18.143.036	-46.445.370	0	0
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>6.870.271</b>	<b>-27.113.808</b>	<b>-31.473</b>	<b>-23.534</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-1.016.120	-2.154.343	0	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>5.854.151</b>	<b>-29.268.151</b>	<b>-31.473</b>	<b>-23.534</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	2.236.957	-23.781.634
Finansielle indtægter	3	1.415	4.085.673	1.088	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-745.540	0	0
Finansielle omkostninger	4	-2.964.748	-4.208.115	-8.014	-3.612
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.890.818</b>	<b>-30.136.133</b>	<b>2.198.558</b>	<b>-23.808.780</b>
Skat af årets resultat	5	-692.260	6.356.635	0	29.282
<b>Årets resultat</b>		<b>2.198.558</b>	<b>-23.779.498</b>	<b>2.198.558</b>	<b>-23.779.498</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>					
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	2.302.801	-17.125.152
Overført resultat		2.198.558	-23.779.498	-104.243	-6.654.346
		<b>2.198.558</b>	<b>-23.779.498</b>	<b>2.198.558</b>	<b>-23.779.498</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023	2022	2023	2022
		DKK	DKK	DKK	DKK
<b>Aktiver</b>					
Grunde og bygninger	6	94.671.520	95.000.000	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	6	3.283.813	3.242.804	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	1.132.669	1.387.905	0	0
Indretning af lejede lokaler	6	1.498.392	1.601.730	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>100.586.394</b>	<b>101.232.439</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	0	0	10.213.080	8.213.130
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.218.780	5.218.780	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>5.218.780</b>	<b>5.218.780</b>	<b>10.213.080</b>	<b>8.213.130</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>105.805.174</b>	<b>106.451.219</b>	<b>10.213.080</b>	<b>8.213.130</b>
Råvarer og hjælpematerialer		3.321.412	3.664.775	0	0
Forudbetaling for varer		441.080	405.361	0	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>3.762.492</b>	<b>4.070.136</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.598.017	16.269.265	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	1.735.163	1.712.963	0	0
Andre tilgodehavender		77.107	123.640	0	0
Selskabsskat		138.000	341.000	138.000	341.000
Periodeafgrænsningsposter	9	874.572	615.391	0	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>17.422.859</b>	<b>19.062.259</b>	<b>138.000</b>	<b>341.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>619.229</b>	<b>6.810</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>21.804.580</b>	<b>23.139.204</b>	<b>138.000</b>	<b>341.000</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>127.609.754</b>	<b>129.590.423</b>	<b>10.351.080</b>	<b>8.554.130</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2023	2022	2023	2022
		DKK	DKK	DKK	DKK
<b>Passiver</b>					
Virksomhedskapital		80.000	80.000	80.000	80.000
Reserve for opskrivninger		3.603.600	3.603.600	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	5.101.680	3.166.756
Overført resultat		2.945.808	1.115.126	1.447.728	1.551.970
<b>Egenkapital</b>	10	<b>6.629.408</b>	<b>4.798.726</b>	<b>6.629.408</b>	<b>4.798.726</b>
Hensættelse til udskudt skat	11	749.200	160.700	0	0
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	3.118.726	2.987.856
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>749.200</b>	<b>160.700</b>	<b>3.118.726</b>	<b>2.987.856</b>
Ansvarlig lånekapital		26.929.459	12.109.162	0	0
Banker		31.186.862	32.705.680	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		27.566.347	28.204.753	0	0
Anden gæld		2.466.324	2.425.316	0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	12	<b>88.148.992</b>	<b>75.444.911</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## BALANCE 31. DECEMBER (FORTSAT)

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2023	2022	2023	2022
		DKK	DKK	DKK	DKK
<b>Passiver</b>					
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	5.402.798	3.979.821	0	0
Banker		8.395.482	21.375.395	20.927	24.317
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.652.948	9.704.315	0	0
Forudfakturering igangværende arbejder	8	6.725.333	7.990.192	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	544.519	730.731
Anden gæld		4.905.593	6.136.363	37.500	12.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>32.082.154</b>	<b>49.186.086</b>	<b>602.946</b>	<b>767.548</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>120.231.146</b>	<b>124.630.997</b>	<b>602.946</b>	<b>767.548</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>127.609.754</b>	<b>129.590.423</b>	<b>10.351.080</b>	<b>8.554.130</b>
Eventualforpligtelser	13				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14				
Nærtstående parter og ejerforhold	15				



## EGENKAPITALOPGØRELSE

### Koncern

	Virksomheds- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	80.000	3.603.600	1.115.127	4.798.727
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	-471.637	-471.637
Årets resultat	0	0	2.198.558	2.198.558
Skat af egenkapitalbevægelser	0	0	103.760	103.760
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>80.000</b>	<b>3.603.600</b>	<b>2.945.808</b>	<b>6.629.408</b>

### Moderselskab

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	80.000	3.166.756	1.551.971	4.798.727
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-367.877	0	-367.877
Årets resultat	0	2.302.801	-104.243	2.198.558
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>80.000</b>	<b>5.101.680</b>	<b>1.447.728</b>	<b>6.629.408</b>

## PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JULI - 31. DECEMBER

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2023	2022/23	2023	2022/23
		(6 mdr.)	(12 mdr.)	(6 mdr.)	(12 mdr.)
		DKK	DKK	DKK	DKK
Årets resultat		2.198.558	-23.779.498	2.198.558	-23.779.498
Reguleringer	16	4.671.712	-3.334.310	-2.230.031	23.755.964
Ændring i driftskapital	17	-4.274.587	15.843.866	-161.211	-84.913
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>2.595.683</b>	<b>-11.269.942</b>	<b>-192.684</b>	<b>-108.447</b>
Renteindbetalinger og lignende		1.415	4.085.673	1.088	0
Renteudbetalinger og lignende		-2.964.746	-4.208.116	-8.014	-3.612
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>-367.648</b>	<b>-11.392.385</b>	<b>-199.610</b>	<b>-112.059</b>
Betalt selskabsskat		203.000	121.748	203.000	112.882
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>-164.648</b>	<b>-11.270.637</b>	<b>3.390</b>	<b>823</b>
Køb af materielle anlægsaktiver		-379.116	-1.335.145	0	0
Salg af materielle anlægsaktiver		9.040	0	0	0
Modtaget udbytte fra dattervirksomheder		0	0	0	1.396.000
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>-370.076</b>	<b>-1.335.145</b>	<b>0</b>	<b>1.396.000</b>

## PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JULI - 31. DECEMBER (FORTSAT)

Note	Koncern		Morderselskab	
	2023	2022/23	2023	2022/23
	(6 mdr.) DKK	(12 mdr.) DKK	(6 mdr.) DKK	(12 mdr.) DKK
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter	-580.364	-4.321.647	0	0
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter	-14.410.216	0	-3.390	-823
Optagelse af gæld til kreditinstitutter	0	23.555.405	0	0
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt	16.137.723	-5.233.923	0	0
Betalt udbytte	0	-1.396.000	0	-1.396.000
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>1.147.143</b>	<b>12.603.835</b>	<b>-3.390</b>	<b>-1.396.823</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>612.419</b>	<b>-1.947</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Likvider 1. juli 2023	6.810	8.757	0	0
<b>Likvider 31. december 2023</b>	<b>619.229</b>	<b>6.810</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Likvider specificeres således:				
Likvide beholdninger	619.229	6.810	0	0
<b>Likvider 31. december 2023</b>	<b>619.229</b>	<b>6.810</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## NOTER

	Koncern		Morderselskab	
	2023 (6 mdr.) DKK	2022/23 (12 mdr.) DKK	2023 (6 mdr.) DKK	2022/23 (12 mdr.) DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	15.060.363	39.769.010	0	0
Pensioner	1.811.435	3.812.898	0	0
Andre omkostninger til social sikring	448.799	894.413	0	0
Andre personaleomkostninger	822.439	1.969.049	0	0
	<b>18.143.036</b>	<b>46.445.370</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse</b>	<b>1.235.654</b>	<b>1.474.357</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	67	80	0	0
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>				
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	1.016.120	2.154.343	0	0
	<b>1.016.120</b>	<b>2.154.343</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## NOTER

	Koncern		Morderselskab	
	2023 (6 mdr.) DKK	2022/23 (12 mdr.) DKK	2023 (6 mdr.) DKK	2022/23 (12 mdr.) DKK
<b>3 Finansielle indtægter</b>				
Andre finansielle indtægter	1.415	4.085.673	1.088	0
	<b>1.415</b>	<b>4.085.673</b>	<b>1.088</b>	<b>0</b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	7.315	2.741
Andre finansielle omkostninger	2.964.748	4.208.115	699	871
	<b>2.964.748</b>	<b>4.208.115</b>	<b>8.014</b>	<b>3.612</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>				
Årets udskudte skat	588.500	-5.310.953	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-29.282	0	-29.282
	<b>588.500</b>	<b>-5.340.235</b>	<b>0</b>	<b>-29.282</b>
der fordeler sig således:				
Skat af årets resultat:	692.260	-6.356.635	0	-29.282
Skat af egenkapitalbevægelser	-103.760	1.016.400	0	0
	<b>588.500</b>	<b>-5.340.235</b>	<b>0</b>	<b>-29.282</b>

## NOTER

### 6 Materielle anlægsaktiver

#### Koncern

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2023	91.000.000	6.910.606	2.835.923	2.376.757
Tilgang i årets løb	0	347.041	32.075	0
Afgang i årets løb	0	0	-269.332	0
Kostpris 31. december 2023	91.000.000	7.257.647	2.598.666	2.376.757
Opskrivninger 1. juli 2023	4.620.000	0	0	0
Opskrivninger 31. december 2023	4.620.000	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	620.000	3.667.802	1.448.018	775.027
Årets afskrivninger	328.480	306.032	278.271	103.338
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-260.292	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	948.480	3.973.834	1.465.997	878.365
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>94.671.520</b>	<b>3.283.813</b>	<b>1.132.669</b>	<b>1.498.392</b>
Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger	4.620.000	0	0	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>90.051.520</b>	<b>3.283.813</b>	<b>1.132.669</b>	<b>1.498.392</b>
Afskrives over	50 år	2-10 år	2-5 år	5-10 år

## NOTER

	Morderselskab	
	2023	2022
	DKK	DKK
<b>7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2023	5.111.400	5.131.400
Kostpris 31. december 2023	5.111.400	5.131.400
Værdireguleringer 1. juli 2023	3.101.730	28.521.665
Årets resultat	2.236.957	-28.645.711
Udbytte modtaget	0	-1.396.000
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	-367.877	3.603.600
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	130.870	998.176
Værdireguleringer 31. december 2023	5.101.680	3.081.730
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>10.213.080</b>	<b>8.213.130</b>

### Morderselskab

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapi tal	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ambiente A/S	Skanderborg	0	100%	10.213.080	2.367.827
Ambiente Finans ApS	Skanderborg	0	100%	-3.118.726	-130.870

## NOTER

	<b>Koncern</b>		<b>Moderselskab</b>	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
<b>8 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>				
Igangværende arbejder, salgspris	35.831.405	61.556.434	0	0
Igangværende arbejder, acontofaktureret	-40.821.575	-67.833.663	0	0
	<b>-4.990.170</b>	<b>-6.277.229</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Indregnet således i balancen:				
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	1.735.163	1.712.963	0	0
Modtagne forudbetalinger under passiver	-6.725.333	-7.990.192	0	0
	<b>-4.990.170</b>	<b>-6.277.229</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### 10 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 80.000 anparter à nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.



## NOTER

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
<b>11 Hensættelse til udskudt skat</b>				
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2023	160.700	971.930	0	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	692.260	-6.385.900	0	0
Udskudt skat indregnet på egenkapitalen	-103.760	1.016.400	0	0
Hensættelser til udskudt skat i forbindelse med tilgang ved fusion og køb af virksomhed	0	4.558.270	0	0
<b>Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023</b>	<b>749.200</b>	<b>160.700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Materielle anlægsaktiver	7.143.300	6.582.000	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	986.300	1.362.200	0	0
Øvrige	192.400	137.100	0	0
Skattemæssigt underskud	-7.572.800	-7.332.100	0	0
	<b>749.200</b>	<b>160.700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 12 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Gæld	Gæld	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	1. juli 2023	31. december 2023		
Ansvarlig lånekapital	12.248.794	28.345.509	1.416.050	12.301.235
Banker	35.351.410	33.921.110	2.734.248	19.226.285
Gæld til realkreditinstitutter	29.399.212	28.818.847	1.252.500	22.655.631
Anden gæld	2.425.316	2.466.324	0	0
	<b>79.424.732</b>	<b>93.551.790</b>	<b>5.402.798</b>	<b>54.183.151</b>

## NOTER

### 13 Eventualforpligtelser

Datterselskabet Ambiente A/S har afgivet selvskylderkaution for alt mellemværende mellem Ambiente Finans ApS samt Ambiente Holding overfor Spar Nord A/S.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med restløbetid mellem 2-68 mdr. og en restforpligtelse på t.kr. 4.983.

### 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 28.819, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 94.672.

Datterselskabet Ambiente A/S har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 44.329, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er ejerpantebreve på i alt t.kr. 44.329 deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for bankgæld har datterselskabet Ambiente A/S afgivet virksomhedspant på t.kr. 17.000 i nuværende og fremtidige erhvervelser af driftsinventar og driftsmidler, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2023 t.kr. 23.629.

Til sikkerhed for bankgæld i datterselskaberne Ambiente A/S og Ambiente Finans ApS har moderselskabet Ambiente Holding ApS afgivet selvskyldnerkaution

## NOTER

### 15 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Bestemmende indflydelse

Ingen

#### Øvrige nærtstående parter

Stommen Group AB  
Persons Væg 3  
Skåne, Sverige

M.I.N.E A/S  
Ørstedvej 16  
8660 Skanderborg

#### Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er sket på markedsmæssige vilkår

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Stommen Group AB, Perssons Væg 3 Skåne, Sverige

M.I.N.E A/S, Ørstedvej 16, 8660 Skanderborg

## NOTER

	Koncern		Moderselskab	
	2023 (6 mdr.) DKK	2022/23 (12 mdr.) DKK	2023 (6 mdr.) DKK	2022/23 (12 mdr.) DKK
<b>16 Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>				
Finansielle indtægter	-1.415	-4.085.673	-1.088	0
Finansielle omkostninger	2.964.747	4.953.655	8.014	3.612
Af- og nedskrivninger	1.016.120	2.154.343	0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-2.236.957	23.781.634
Skat af årets resultat	692.260	-6.356.635	0	-29.282
	<b>4.671.712</b>	<b>-3.334.310</b>	<b>-2.230.031</b>	<b>23.755.964</b>
<b>17 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>				
Ændring i varebeholdninger	307.643	-1.495.213	0	0
Ændring i tilgodehavender	1.436.401	19.292.873	0	0
Ændring i leverandører mv.	-5.546.994	-1.953.794	-161.211	-84.913
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	-471.637	0	0	0
	<b>-4.274.587</b>	<b>15.843.866</b>	<b>-161.211</b>	<b>-84.913</b>